

ČL I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	SENTRA s.r.o. („spoločnosť“) Ovručská 1, 040 01 Košice
Dátum založenia	23. júna 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. júna 2007

Opis hospodárskej činnosti

Prenájom nebytových priestorov.

2) Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti SENTRA, s.r.o. za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 17. Marca 2015.

3) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za SENTRA s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to Opatrenia MF SR číslo: MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

4) Zamestnanci

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

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 2) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

3) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Neskladovateľnými zásobami sú náhradné diely, pracovné náradie, kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, odborné časopisy a iné publikácie, ochranné pracovné pomôcky a podobne.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na nevyčerpané dovolenky a na služby.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	20 rokov	5,0 %
Kancelárska technika		
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Ostatné stroje a zariadenia		

ČL. III.**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

1) Pohyby na účtoch neobežného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (riadok 02 súvahy)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 431						2 431
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 431						2 431
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		608						608
Prírastky		1 823						1 823
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 431						2 431
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 823						1 823
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

dobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 431						2 431
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 431						2 431
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		608						608
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		608						608
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 823						1 823
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 823						1 823
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 823						1 823
Stav na konci účtovného obdobia		1 823						1 823

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 7 9 5 5 6 9

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 0 7 0

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		717 790	26 899						744 689
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		717 790	26 899						744 689
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		252 922	17 802						270 724
Prírastky		35 889	6 726						42 615
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		288 811	24 528						313339
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		464 868	9 097						473 965
Stav na konci účtovného obdobia		428 979	2 371						431 350

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 7 9 5 5 6 9

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 0 7 0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 126	822 757	26 899						871 782
Prírastky									
Úbytky	22 126	104 967							127 093
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		717 790	26 899						744 689
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		251 583	11 078						262 660
Prírastky		106 306	6 724						113 030
Úbytky		104 967	0						104 967
Stav na konci účtovného obdobia		252 922	17 802						270 724
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 126	571 174	15 821						609 121
Stav na konci účtovného obdobia	0	464 868	9 097						473 965

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

2) Opravné položky k zásobám (r. 034 súvahy)

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

3) Pohľadávky (r. 41 a r. 53 súvahy)

Pohľadávky podľa splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	882	2 614	3 496
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Pohľadávky z derivátových operácií			

Iné pohľadávky	10 457		10 457
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 339	2 614	13 953

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

4) Finančné účty (riadok 71 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	11 079	39 800
Ceniny		
Bežné bankové účty	45 395	10 701
Spolu	56 474	50 501

5) Časové rozlíšenie (r. 74 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 614	1 861
Poistenie majetku	1 614	1 861
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	303	376
Poistenie majetku	303	356
Doména, EEB hosting		20

6) Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z podielu 2 spoločníkov a je vo výške 885 162.00 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Výsledok hospodárenia vo výške -104 219 eur za rok 2014 sa previedol do nerozdelennej straty minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-104 218,90
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	-104 218,90
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-104 218,90

7) Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	26	42	26		42
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	26	42	26		42

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	125	26	125		26
Rezerva na dovolenky	125	26	125		26

8) Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

Záväzky podľa splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			

Čistá hodnota zákazky			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			
Ostatné záväzky			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	14		14
Iné záväzky			
Záväzky z derivátových operácií			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	14		14
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 079	6 290	8 369
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	104		104
Záväzky voči zamestnancom			
Záväzky zo sociálneho poistenia	40		40
Daňové záväzky a dotácie	1 216		1 216
Záväzky z derivátových operácií			
Iné záväzky	624		624
Krátkodobé záväzky spolu	4 063	6 290	10 353

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7	7
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14	7
Čerpanie sociálneho fondu		

Konečný zostatok sociálneho fondu	14	7
-----------------------------------	----	---

9) Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Úroky z poskytnutých pôžičiek		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky z poskytnutých pôžičiek		
Nájomné garáže		

10) Výnosy z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 758	94 836
Výnosy z predaja tovaru	40	6 457
Tržby z predaja elektriny		
Tržby z predaja služieb	49 818	48 379
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
Predpísaná náhrada škody		
Tržby z predaja hmotného majetku		40 000
Tržby z predaja majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	900	
Vrátené nespotrebované poisťné		
Finančné výnosy, z toho:	4	1
Prijaté bankové úroky	4	1
Úroky z poskytnutých pôžičiek		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
kurzové zisky v priebehu účtovného obdobia		

11) Náklady na hospodársku a finančnú činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov, z toho:	100 387	199 381
Náklady na zákazkovú výrobu		
Drobný nákup	2 088	4 191
Spotreba PHL	3 362	6 239
Nákup majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	0	0
Spotreba energií	6 081	5 046
Opravy a udržiavanie	29 225	10 337

Cestovné	2	163
Výdavky na reprezentáciu	0	194
Telefonické poplatky, poštovné	893	827
Nájomné – zmluva Košice	4 614	1 646
Účtovníctvo	1 992	1 992
Právne služby	0	0
Služby – hospodárska správa	0	0
Stráženie objektov	0	0
Manká a škody	150	0
Ostatné služby	0	16 096
Osobné náklady	1 761	1 750
Daň z motorových vozidiel	216	263
Daň z nehnuteľností	2 145	1 861
Dary	0	0
Zostatková cena predaného majetku	0	89 043
Zmluvné pokuta	150	40
Ostatné pokuty	597	7
Poistenie majetku a osôb	1 614	1 861
Odpisy	44 438	46 113
Leasingové úroky	217	498
Bankové poplatky	127	1 909
Ostatné náklady	715	9 305
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Kurzová strata v priebehu účtovného obdobia		

ČL. IV
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.