

POZNÁMKY PRE MIKRO ÚČTOVNÉ JEDNOTKY
k 31.12.2015

účtovná jednotka: TREFA spol. s r.o.

účtovné obdobie: 2015

Čl. I. Všeobecné údaje

1)

názov spoločnosti: **TREFA spol. s r.o.**

sídlo: **Dolný Šianec 1, Trenčín**

IČO: **31 431 534**

DIČ: **2020384553**

2)

Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka k 31.12.2015 nemá účasť v konsolidovanom celku.

3)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Organizácia zamestnávala 1 spoločníka a do 31.7.2015 aj 1 pracovníka.

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

1)

Je predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.
- **Dlhodobý finančný majetok** bol ocenený v cene obstarania.
- Organizácia používa pri účtovaní **zásob** metódu B.

Nakupuje len drobný režijný materiál v malom rozsahu a účtuje ho priamo do spotreby v cene obstarania vrátane obstarávacích nákladov. Do obstarávacích cien nakupovaného materiálu sú zahrňované najmä dopravné náklady a poštovné.

- **Nedokončená výroba** je oceňovaná vo výške zahrňujúcej vyfakturované poddodávky, príslušné priame náklady /mzdy, odvody/ a pomerná časť vybraných nepriamych nákladov.
- **Pohľadávky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Finančný majetok** je oceňovaný menovitými hodnotami.
- **Závazky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Rezervy** sú oceňované podľa údajov zo zmlúv a mzdových výpočtov.

3)

Spôsoby zostavenia odpisového plánu

Spôsob odpisovania firma volí individuálne podľa druhu HM svojim rozhodnutím uvedenom na zaraďovacom protokole. Účtovné odpisy sa uplatňujú od mesiaca zaradenia do používania. Pri majetku zaradenom v roku 2015 – auto, bola určená doba odpisovania 4 roky.

Majetok do 1700,- EUR /resp. do 2400,- EUR/ organizácia posudzuje individuálne.

4)

Spoločnosť v sledovanom období nezmenila spôsoby oceňovania.

Nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy.

5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie

6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období

Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

1)

Informácie o výnosoch a nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	35.763,32	56.658,27
Tržby za tovar		

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy a tržby	7.147,32	-955,69
Tržby a výnosy celkom (v celých EUR)	42.911	56.554,28

Vo firme sa nevyskytujú výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9.005,62	21.852,18
Služby pre zákazky	1.430,00	13.113,50
Nájomné	1.876,20	1.876,20
Účtovné, právne a porad. služby	2.086,30	2.845,33
Telefónne poplatky	598,79	678,69
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5.801,64	514,28
Poistenie	668,30	462,61
Postúpené pohľadávky	5.040,00	
Finančné náklady, z toho:	351,80	882,85
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>351,80</i>	<i>882,85</i>
Bankové poplatky	67,50	132,85
Predaj OP		750,00
Úroky z LZF/15/10185	284,30	
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Náklady celkom (v celých EUR)	42.907	53.465,29

Vo firme sa nevyskytujú náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu.

2)
Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5.397,67	62,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5.397,67	62,00
Zabezpečné záväzky spolu	7.219,48	
Opis a spôsob ich zabezpečenia	7.219,48	

- Spoločnosť ČSOB Leasing, a.s. ako vlastník predmetu leasingu môže uzavrieť zmluvu o zriadení záložného práva na pohľadávku ČSOBL voči leasingovému nájomcovi z leasingovej zmluvy, alebo takúto pohľadávku postúpiť akejkoľvek tretej osobe.

3)
Informácie o vlastných akciách

4)
Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) b) d)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	k 31.12.			k 1.1.		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené pôžičky						

Odpísané pôžičky						
Iné plnenia na súkromné účely						

c)

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

5)

Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky nevykazovaných v súvahe

a)

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv		
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv		
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

b)

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

c)

Opis významných finančných povinností a podmienených záväzkov uvedených v bode a) a b)

Na základe uzatvorenej poisťovnej zmluvy pre havarijné poistenie motorového vozidla spoločnosť TREFA spol. s r.o. súhlasí s vinkulovaním poisťovného plnenia počas doby trvania zmluvy č. LZP/15/10185 v prospech ČSOB Leasing, a.s.

e)

Povinnosti vyplývajúce účtovnej jednotke z dôchodkových programov pre zamestnancov

Nevyplnené údaje sa v spoločnosti nevyskytli.