

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov
(ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

obchodné meno : "PROMA – ENERGOSYSTÉMY spol. s r.o."
sídlo : Bytčická 89, 010 09 ŽILINA
IČO : 31604102

(1) **Údaje o konsolidovanom celku**

účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku ani ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

(2) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

účtovná jednotka v roku 2015 zamestnávala 4 zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

- účtovná jednotka v roku 2015 vykonávala obchodnú činnosť–veľkoobchod so stavebným materiálom - predaj izolácií, sanity a doplnkov k nim
- účtovná závierka bola zostavená ako riadna, k 31.12.2015, za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

- a) dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok
 - účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobý hmotný majetok ocenila obstarávacími cenami
- b) zásoby obstarané kúpou a zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
 - účtovná jednotka obstarala všetky zásoby kúpou, zásoby boli ocenené obstarávacími cenami

- c) pohľadávky
 - pohľadávky boli ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
- d) krátkodobý finančný majetok
 - finančný majetok bol ocenený menovitou hodnotou
- e) záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery
 - pohľadávky, rezervy a úver boli ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku, o dlhopisoch účtovná jednotka neúčtovala
- f) derivátové operácie
 - účtovná jednotka neúčtovala o derivátových operáciách

(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

V roku 2015 účtovná jednotka nenadobudla žiadny dlhodobý nehmotný majetok, ani neúčtovala o tomto majetku z predchádzajúcich rokov. Z uvedeného dôvodu nebol v roku 2015 zostavený odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku.

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom hmotnom majetku /DHM/ nadobudnutom v roku 2015 a v predchádzajúcich rokoch, ktorý naďalej užívala a odpisovala.

Odpisový plán bol zostavený v zmysle interného predpisu tak, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Dôvodom na uplatnenie rovnosti účtovných a daňových odpisov bolo rozhodnutie účtovnej jednotky, že doba použiteľnosti odpisovaného majetku, ktorý v súčasnosti účtovná jednotka odpisuje, je z hľadiska jeho skutočného využitia v časovom období zhodná ako čas odpisov z hľadiska daňového. Majetok nadobudnutý v predchádzajúcich účtovných obdobiach, ktorý účtovná jednotka využívala a vlastnila, a o ktorom sa účtovalo v roku 2015 formou odpisov, bol ocenený obstarávacou cenou pri jeho zaradení do používania.

Pri majetku nadobudnutom a odpisovanom pred 1.1.2015 boli vykonané zmeny v odpisovaní v súlade so zmenou legislatívy pre rok 2015.

	druh majetku	doba odpisovania	sadzba odpisov	odpisová metóda
1	budova - sklad	20 rokov	§ 26,27 ZDP	rovnomerná
2	osobný automobil	4 roky	§ 26,27 ZDP	rovnomerná
3	budova –sklady, kancelária	20 rokov	§ 26,27 ZDP	rovnomerná
4	inžinierske stavby	20 rokov	§ 26,27 ZDP	rovnomerná
5	osobný automobil	4 roky	§ 26,27 ZDP	rovnomerná
6	vysokozdvihný vozík	6 rokov	§ 26,27 ZDP	rovnomerná

Daňovo ani účtovne nebol odpisovaný pozemok, nakoľko sa jedná o majetok vylúčený z odpisovania.

Majetok		Stav k 1.1.2015.	Prírastky Tvorba	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Pozemok	Ocenenie	7 490			7 490
	Oprávky				
	Zostatková cena	7 490			7 490
Stavby	Ocenenie	128 357			128 357
	Oprávky	46 278	6 221		52 499
	Zostatková cena	82 079		6 221	75 858
Samostatné hnutelné veci	Ocenenie	73 774	22 800	5 359	91 215
	Oprávky	43 519	12 716	5 359	50 876
	Zostatková cena	30 255	22 800	12 716	40.339
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Ocenenie	1 257			1 257
	Oprávky	1 257			1 257
	Zostatková cena				
Spolu	Ocenenie	210 878	22 800	5 359	228 319
	Oprávky	91 054	18 937	5 359	104 632
	Zostatková cena	119 824	22 800	18 937	123 687

- (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien
- v roku 2015 nedošlo v účtovnej jednotke k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód
- (5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve
- v roku 2015 ani v predchádzajúcich obdobiach neboli účtovnej jednotke poskytnuté žiadne dotácie
- (6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov
- v roku 2015 účtovná jednotka neúčtovala o žiadnych opravách chýb minulých účtovných období

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú 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 v roku 2015 neúčtovala o žiadnych mimoriadnych nákladoch ani výnosoch. V nákladoch sú zahrnuté bežné náklady na obstaranie tovaru a bežnú prevádzkovú činnosť, vo výnosoch sú zahrnuté bežné výnosy v súvislosti s predajom tovaru a poskytovaním služieb.

(2)- Informácie o záväzkoch

a) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

- účtovná jednotka má úver od Tatra-Leasing s.r.o., s poslednou splátkou 07.08.2017, suma nesplatennej istiny k 31.12.2015 je 13 230 €. Nemá žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

b) celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia

krátkodobé záväzky s lehotou splatnosti do jedného roka v celkovej sume 68 456 € sú presne rozpísané v riadkoch 38-42 účtovnej závierky :

Pohľadávka	Riadok	Suma spolu	Do lehoty	Po lehote splatnosti
záväzky z obchodného styku (voči dodávateľom)	39	36 376	36 376	
záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (mzdy a súvisiace poistné za 12/2015)	40	3 093	3 093	
Daňové záväzky (daň zo závislej činnosti za 12/2015, DPH za 12/2015, daň z príjmov za 2015, daň z MV za 2015)	41	3 024	3 024	
Ostatné záväzky (mzdy spoločníkov za 12/2015 ,recyklačný fond, sociálny fond a nevyplatený rozdelený zisk)	42	25 963	25 963	
Spolu	38	68 456	68 456	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68 456	76 032
Krátkodobé záväzky spolu	68 456	76 032
Bankový úver so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 230	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	13 230	

(3)- Informácie o vlastných akciách

-účtovná jednotka nevlastní žiadne akcie

(4)-Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

konatelia spoločnosti:

Ing. Milan Krasňan

Ing. Eva Krasňanová

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.

b/ štruktúra spoločníkov :

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Milan Krasňan	3 320	50	50	
Ing. Eva Krasňanová	3 320	50	50	
Spolu	6 640	100	100	

Členom štatutárneho orgánu neposkytla účtovná jednotka žiadne pôžičky, žiadne záruky, ani žiadne finančné prostriedky na súkromné účely.

(5)-Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neviduje žiadne možné práva, finančné povinnosti ani záväzky, ktoré nie sú vykázané účtovnej závierke. Nemá žiadne povinnosti ani záväzky vyplývajúce z licenčných ani koncesionárskych zmlúv.

Dôchodkový program pre zamestnancov je riešený formou príspevkov do DDP, s ktorou má spoločnosť aj zamestnanci riadnu zmluvu. Záväzky sú riešené priebežne mesačne pri zúčtovaní mzdy. Účtovná jednotka nemá žiadnu podlžnosť v súvislosti s dôchodkovým programom pre zamestnancov.

Od 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2015 nenastali žiadne významné skutočnosti.