

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	7	1	0	1	5	1	2	DIČ	2	0	2	3	7	4	8	8	5	9
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: JELMA, s.r.o
Sídlo: Čemernianska 57/45, 093 03 Vranov nad Topľou
Dátum vzniku: 05.04.2013
Dátum založenia: 18.03.2013

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	3	3

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
riadna x mimoriadna pribežná
A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.06.2015

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód : neboli
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

E. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:
menovitou hodnotou pri ich vzniku

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:
v zmysle vystavených daňových dokladov

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri ich prevzatí

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	7	1	0	1	5	1	2	DIČ	2	0	2	3	7	4	8	8	5	9
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

v zmysle vystavených daňových dokladov

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

v zmysle zákona o dani z príjmov a zákona o účtovníctve

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700,00 € a nižšie, účtuje účtovná jednotka na ťarchu zásob, s výnimkou motorových vozidiel. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, účtovná jednotka zaradila do dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý zatriedila podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín uvedených v prílohe zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisovým skupinám sme priradili koeficient a dobu odpisovania, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke. Pozemky sa neodpisujú.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Ročná odpisová sadzba	Odpisová metóda
Stavby	5%	rovnomerné odpisovanie
Kosačka	25%	rovnomerné odpisovanie

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	49063	323222	1875					345		374505
Prírastky	68							275516		275584
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	49131	323222	1875					275861		650089
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		29386	625							30011
Prírastky		17632	625							18257
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		47018	1250							48268
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	49063	323222	1875					345		374505
Stav na konci účtovného obdobia	49131	305590	1250					275861		631832

Tabuľka č. 2

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------	--

hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49063	352608							401671
Prírastky			2500				345		2845
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	49063	352608	2500				345		404516
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11754							11754
Prírastky		17632	625						18257
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		29386	625						30011
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49063	352608							401671

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	7	1	0	1	5	1	2	DIČ	2	0	2	3	7	4	8	8	5	9
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Stav na konci účtovného obdobia	49063	323222	1875							374505
--	-------	--------	------	--	--	--	--	--	--	--------

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistenie majetku: stavby - 2383 EUR

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku		3207			3207
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1568	14382	15950
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	7	1	0	1	5	1	2	DIČ	2	0	2	3	7	4	8	8	5	9
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10872		
Iné pohľadávky	-2898		
Krátkodobé pohľadávky spolu	9542	14382	23924

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	74	77
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	121880	109102
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	121954	109179

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a) Údaje o vlastnom imaní

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	111320
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	600
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	110720
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

Spolu	111320
--------------	--------

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu		383661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	629173	383661
Záväzky po lehote splatnosti		

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tržby za prenájom nehnuteľnosti: 208268

Tržby za tovar: 1307

H. c) až H. e) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Významné položky výnosov: Ostatné výnosy: 2365

Výnosové úroky: 9

8. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	208268	205715
Tržby za tovar	1307	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	730	
Čistý obrat celkom	210305	205715

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) až I. e) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárkej činnosti, finančných nákladov a celková suma kurzových strát, mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného obdobia a predchádzajúceho obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	1818	1740
Spotreba materiálu	2785	
Náklady na nákup tovaru	1307	
Náklady na energie	31608	31003
Ostatné náklady z hospod. činnosti	3979	11855
Mzdové náklady	1739	2068
Odpisy DHM	18257	18257
Ostatné finančné náklady	148	151

9. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	61968	x	x	143611	x	x
teoretická daň	x	31091	22	x	32291	23
Daňovo neuznané náklady	81000			3170		
Výnosy nepodliehajúce dani	9			7		
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-1645					
Spolu	141314			3177		
Splatná daň z príjmov	x	31091		x	32291	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	31091		x	32291	

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Prenajatý majetok: Spoločnosť prenajíma budovu spriaznenej osobe: DUOTEX, s.r.o. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Výnosy z nájomného sú 41825 € ročne.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6000				6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2723	110720			113443
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	111320	30877		111320	30877
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6000				6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		2723			2723
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2723				111320
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

