

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36530328

DIČ: 2020151804

## Poznámky k 31.12.2015

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

ELLIO, spol. s r. o

Novozámocká 242, 949 05 Nitra

IČO: 36530328

DIČ: 2020151804

IČ DPH: SK2020151804

Obch.reg: Okresný súd Nitra odd. Sro, vložka č. 11267/N

Opis činností účtovnej jednotky

1. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností)
2. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod v rozsahu voľných živností)
3. Sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
4. Sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností
5. Nákup a predaj nehnuteľností
6. Výkon činnosti stavbyvedúceho -pozemné stavby
7. Staviteľ – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
8. Vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybavenie sídliskových celkov)
9. Vykonávanie priemyselných, bytových a občianskych stavieb
10. Nákladná cestná doprava
11. Požičovňa a prenájom strojov, zariadení a mechanizmov

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

3.3.2015

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

Riadna

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

áno

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

ÚJ zmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

Spôsob ocenenia majetku

Hmotný a nehmotný majetok oceňuje účtovná jednotka OC, t.j. cenou obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok darovaný je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou je ocenený vlastnými nákladmi.

Pohľadávky - menovitou hodnotou

Časové rozlíšenie na strane aktív -

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej ačasovej súvislosti súčtovným obdobím.

Rezervy - oceňujeme v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív -

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej ačasovej súvislosti súčtovným obdobím.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovný odpis je pri každom dlhodobom majetku je stanovený za účelom čo najvernejšieho vyjadrenia postupného vyjadrenia znižovania hodnoty majetku. Majetok je zaradený do odpisových skupín podľa platného zákona o dani z príjmov.

Drobný majetok do 1700 € rozhodnutím ÚJ sa účtuje do nákladov.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

ÚJ tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých ja riziko, že ich dĺžnik úplne alebo čiastočne nezaplatí. § 20 Z.z. o dani z príjmov.

Spôsob prepočtu údajov v cudzej mene na menu €.

Majetok vyjadrený v cudzej mene sa ku dňu ku ktorému sa zostavuje ÚZ sa prepočívata na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo Národnou bankou Slovenska.

Účtovná jednotka nemá žiadny podmienené záväzky ani majetok

Sídlo spoločnosti aj výrobné priestory sa nachádzajú v prenajatých priestoroch.

Udalosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka neboli.

Účtovná jednotka neposkytuje služby vo verejnom záujme.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	61
počet vedúcich zamestnancov	11	12



Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	83 398	0	0	0	83 398
Prírastky					25 850				25 850
Úbytky					80 282				80 282
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	28 966	0	0	0	28 966
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					83 398				83 398
Stav na konci účtovného obdobia					28 966				28 966

## 14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej 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	0	123 480			123 480
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	0	123 480			123 480

## 15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	646 347	1 836	648 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>646 347</b>	<b>1 836</b>	<b>648 183</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	557 535	626 638	1 184 173
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			30 330
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>557 535</b>	<b>626 638</b>	<b>1 214 503</b>

## 17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 518	12 206
Bežné bankové účty	1 300 212	726 216
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-8	-8
Spolu	1 309 721	738 414

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	51473,2
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 nerozdeleného zisku minulých rokov	51 473
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	51 473

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

## 23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 524	35 914	37 524	0	35 914	35 914
nevyčerpané dovolenky	26 497	25 306	26 258		25 306	25 306
odvody	9 327	8 908	5 861		8 908	8 908
Ostatné	1 700	1 700	1 700		1 700	1 700
						0
						0
						0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>30 820</b>	<b>37 524</b>	<b>30 820</b>	<b>0</b>	<b>37 524</b>	
nevyčerpané dovolenky	23 258	26 497	23 258		26 497	
odvody	5 862	9 327	5 862		9 327	
Ostatné	1 700	1 700	1 700		1 700	
					0	
					0	
					0	

## 24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 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	478 677	44 770
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	420 253	42 096
Záväzky po lehote splatnosti	2 138	2 674

## 26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 541	5 988
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 191	3 265
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 191	3 265
Čerpanie sociálneho fondu	4 894	2 712
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 838	6 541

## 32. Informácie k časti H, písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	0	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		0	0	0	0	0
Výrobky		0	539 464	195 437	0	0
Zvieratá		0	0	0	0	0
Spolu						
Manká a škody	x		x	x	0	0
Reprezentačné	x		x	x	0	0
Dary	x		x	x	0	0
Iné	x		x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x		x	x	0	0

## 33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 755 091	1 777 659
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	170 166
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	633 085	341 769
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	192 879	507 449
Čistý obrat celkom	4 581 055	2 797 043

## 34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 700	1 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 700	1 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

## 36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	133 480	x	x	67 392	x	x
teoretická daň	x	29 365	22%	x	14 826	22%
Daňovo neuznané náklady	7 141	1 571	22%	4 976	1 095	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	485	107	22%	59	13	22%
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu	140 219	30 829	22%	72 427	15 934	22%
Splatná daň z príjmov	x	30 829	22%	x	15 919	22%
Odoložená daň z príjmov	x	0	22%	x	0	22%
Celková daň z príjmov	x	30 829	22%	x	15 934	22%