

Čl. I**Všeobecné informácie****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

JO-MA, spol. s r.o.
Kpt. Nálepku 11
075 01 Trebišov

Firma JO-MA spol. s r.o., Kpt. Nálepku 11, 075 01 Trebišov, (ďalej len Spoločnosť) bola založená podľa spoločenskej zmluvy zo dňa **12.10.1992** a do obchodného registra bola zapísaná **23.10.1992** (Obchodný register Okresného súdu Košice I. oddiel: Sro, vložka 2118/V).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom
- Cestná nákladná doprava
- Skladovanie a uskladňovanie mimo prevádzku verejného skladu
- Prenájom bytov, domov, obchodov, skladových priestorov
- Prenájom dopravných prostriedkov
- Upratovacie práce

2. Schválenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2014, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená na valnom zhromaždení spoločnosti, ktoré zasadalo dňa 22.06.2015.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku, nie je materskou účtovnou jednotkou ani dcérskou účtovnou jednotkou.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Priemerný evidenčný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2015 bol 41, z toho: 1 konateľ.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	40
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

- a) Spoločnosť neposkytla žiadne záruky alebo iné zabezpečenia členom štatutárneho orgánu ani žiadne pôžičky.
- b) neboli poskytnuté žiadne pôžičky členom štatutárneho orgánu.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

- 1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania a bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2. 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.

POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a. Dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok spoločnosť oceňuje pri nákupe obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania vrátane výdavkov súvisiacich s ich obstaraním. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou, je oceňovaný úplnými vlastnými nákladmi.

Spoločnosť začína odpisovať dlhodobý majetok v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume € 2.400,- alebo nižšie účtuje spoločnosť na ľarchu účtu 518010 Software Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako € 2.400,- zaradí do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume € 1.700,- alebo nižšie účtuje spoločnosť na ľarchu účtu 501001 Drobný hmotný majetok. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako € 1.700,- zaradí dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie (TZ) dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré v úhrne za zdaňovacie obdobie neprevyšuje sumu € 1.700,00 účtuje priamo do nákladov.

TZ dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré v úhrne za zdaňovacie obdobie prevyšuje sumu € 1.700,-, priraduje k jednotlivému druhu majetku ako TZ a odpisuje podľa odpisového plánu. Ak je majetok odpísaný, TZ sa zaradí ako samostatný majetok a odpisuje sa podľa odpisového plánu.

Účtovná jednotka zostavila pre bežne účtovné obdobie účtovný odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Daňovo je dlhodobý majetok odpisovaný podľa § 22-29 zákona č. 595/2003 o dani z príjmu. V roku 2012 nastala legislatívna zmena spôsobu odpisovania dlhodobého hmotného majetku

v prvom roku odpisovania, ktorá sa vzťahuje až na hmotný majetok uvedený do užívania od 1.1.2012. Ročný odpis daňový sa určuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom zaradenia do užívania. V roku 2015 došlo k zmene odpisových skupín a doby odpisovania, preto bol dlhodobý majetok vzhľadom k tejto zmene preradený do príslušných odpisových skupín.

b. Zásoby

Zásoby sa účtujú podľa spôsobu A v zmysle účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Skladová evidencia je vedená elektronicky v ekonomickom systéme Helios Orange v module Obeh tovaru. Materiál a tovar sa na sklad prijíma na základe faktúry – daňového dokladu, pokladničného dokladu pri nákupe v hotovosti.

Nakupované zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacími nákladmi. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (vlastné výrobky) oceňuje vlastnými nákladmi.

Výdaj zo skladu je oceňovaný skladovou cenou. Systém výdaja zo skladu je podľa systému FIFO. Drobné nákupy v hotovosti sa účtujú priamo do spotreby.

Výdaj zo skladu je oceňovaný skladovou cenou. Systém výdaja zo skladu je podľa systému FIFO. Drobné nákupy v hotovosti sa účtujú priamo do spotreby.

c. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňovali menovitou hodnotou. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

d. Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. V súvahe je kontokorentný úver vykázaný ako krátkodobé bankové úvery.

e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f. Rezervy

Rezervy sa vytvárajú každý rok na vyčerpanú dovolenku a audit na základe zmluvy s audítorskou spoločnosťou AMK s.r.o. Spišská Nová ves. Tvorba je vždy za obdobie jedného kalendárneho roka.

g. Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h. Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnanie odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

i. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

j. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nečerpala dotácie zo štátneho rozpočtu.

k. Prenájom

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

l. Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy (dobropisy a pod.).

3. Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov je popísaný vyššie pri účtovných zásadách a metódach.
5. Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Spoločnosť nemá goodwill.
2. Spoločnosť nemá deriváty, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
3. Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	3 180	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	124 474	89 812
Krátkodobé záväzky spolu	127 654	89 812
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	181 200	219 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	227 880	149 321
Dlhodobé záväzky spolu	409 080	368 521

Spoločnosť v roku 2015 splatila bankový kontokorentný úver a obstarala nový.

4. Informácie o vlastných akciách: Spoločnosť nemá vlastná akcie.
5. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočných rozsah alebo výskyt. Spoločnosť v roku 2015 predala motorové vozidlo, ktorého tržba je uvedená v riadku 8 výkazu ziskov a strát, mala likvidácie poistných udalostí na r. 9 výkazu ziskov a strát. Iné takéto náklady ani výnosy spoločnosť nemala.
6. Ďalšie informácie k súvahu a výkazu ziskov a strát:

Informácie o pohľadávkach

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	120 823	480	121 303
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 500		2 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 803	480	123 803

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 063	2 695
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	18 063	2 695

Informácie o časovom rozlíšení nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Spoločnosť účtuje krátkodobé náklady budúcich období, ktoré pozostávajú z časového rozlíšenia uhradeného zákonného, havarijného a iného poistenia majetku, predplatných paušálov tel. poplatkov, úrokov, uhradených programov a aktualizácií systémov, ako aj predplatenie časopisov .

Krátkodobé príjmy budúcich období pozostávajú z vrátok DPH z krajín EÚ, spotrebnej dane z PHM za II. Polrok 2014 a rok 2015, nespotrebovaného mýta a vrátok poistného z odhlásených motorových vozidiel.

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 860	13 422	11 860		13 422
Nevyčerpané dovolenky	10 660	12 222	10 660		12 222
Na zostavenie ÚZ - audit	1 200	1 200	1 200		1 200

Informácie o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 399	1 173
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 246	1 112
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 246	1 112
Čerpanie sociálneho fondu	1 427	886
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 218	1 399

Informácie o vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	47 825	33 322
odpočítateľné		
zdaniteľné	47 825	33 322
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	133 955	200 933
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	29 470	44 205
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	10 521	7 331
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	17 926	16 846
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie k časovému rozlíšeniu výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 271	3 879
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	9 657	7 420
Príjmy budúcich období krátkodobé	33 449	31 761

Informácie k tržbám

Oblasť odbytu a	Preprava		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Slovensko vl. voz.	530 530	458 410	374 104	351 542
Francúzsko vl. voz.	891 951	979 550		
Nemecko šped.	46 965	40 410		
Švajčiarsko šped.	83 040	95 490		
Tuzemsko šped.	73 650	31 575		
Spolu	1 626 136	1 605 435	374 104	351 542

Informácie k ostatným výnosom z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Významnou položkou výnosov z hospodárskej činnosti sú úhrady plnenia k poisťným udalostiam a vrátka spotrebnej dane z PHM z Francúzska.

Informácie k čistému obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 000 240	1 956 977
Tržby za tovar		
Aktivácia	112 616	94 155
Tržby z predaja DNM	66 500	23 862
Ostatné výnosy z HČ	33 658	21 108
Kurzový zisk	97	139

Informácie k nákladom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 397 735	1 323 241
Spotreba materiálu	897 493	904 650
Spotreba energie	8 517	8 126

Opravy	140 563	81 785
Cestovné	148 469	148 444
Ostatné služby	202 693	180 236
Náklady na HČ, z toho:	698 183	697 327
Mzdy	247 640	222 709
Náklady na sociálne poistenie	79 662	78 176
Sociálne náklady	9 939	8 878
Dane a poplatky	192 689	176 808
Ostatné náklady na HČ	628	3 289
Odpisy	167 625	207 467
Náklady na FČ, z toho:	48 413	52 902
Poistné	29 808	27 048
Nákladové úroky	18 419	25 556
Kurzové straty	186	298

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 200	1 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	1 200	1 200
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Článok V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne zmluvy v dôsledku ktorých by mohli nastať nejaké vlastnícke práva k majetku. Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory v dôsledku ktorých by mohli pre ňu nastať nejaké finančné povinnosti.
2. Spoločnosť nemá významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
3. Spoločnosť nemá majetok prijatý do úschovy.

Článok VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

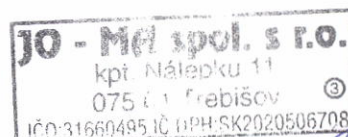
V spoločnosti nenastali žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII

Ostatné informácie

1. Spoločnosť nemá udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

V Trebišove, 17.03.2016



Ing. Jozef GAZDAG
konateľ

