

P o z n á m k y k 31. 12. 2015**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: NAVIS, s. r. o.
Sídlo spoločnosti: Čimhová 27
027 12 Čimhová
IČO: 36761419

Spoločnosť NAVIS, s. r. o. pôvodný názov M&MKa, s. r. o. k októbru 2014 došlo k zmene názvu bola založená dňa 22. 03. 2007 ako spoločnosť M&MKa s. r. o. a do Obchodného registra Okresného súdu Žilina bola zapísaná dňa 03. 04. 2007 V Žiline, oddiel sro, vložka číslo 1883/L.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- mechanizačné práce v lesníctve
- pilčičke práce
- nákladná vnútroštátna a medzinárodná preprava

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz.účt.obdobie |
|---|-----------------------|-------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti NAVIS, s. r. o. , Čimhová k 31. 12. 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovnú závierku za rok 2014 schválilo valné zhromaždenie dňa 27. 02. 2015

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do RÚZ dňa 20. 03. 2015.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014 v súlade s § 19 zákona o účtovníctve nebola overená audítorm.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky spoločnosť neuvádza.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérsym podnikom**

Spoločnosť nie je dcérsym podnikom žiadnej spoločnosti.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE, KTORÉ SA UVÁDZAJÚ V POZNÁMKACH**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č.23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky

2. Zmeny účtovných metód a zásad

V účtovníctve sa účtuje o nákladoch a výnosoch v momente, keď sú plnené, dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevlastní DNM, DHM sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahrňujú aj náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravné a pod./

b/ Zásoby

Oceňujú sa taktiež v obstarávacích cenách, ktoré zahrňujú aj náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravné a pod./

c/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

d/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e/ Náklady budúcich období

Spoločnosť náklady budúcich období neúčtuje.

f/ Rezervy

Účtovná jednotka tvorila rezervy na dovolenky a s tým spojené aj odvodové zaťaženie.

g/ Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h/ Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť výdavky a výnosy budúcich období neučtuje.

i/ Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2014 vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

j/ Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty, spoločnosť v roku 2014 neposkytovala zľavy z ceny.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní a nevlastnila ho ani v predchádzajúcom období.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka používa zrýchlenú metódu odpisovania v závislosti od zaradenia majetku do odpisovej skupiny.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok - Bežné účt. obdobie

| | Stavby | Samostatné hnutel'. veci a súbory hnutel'. vecí | Spolu |
|-------------------------------|-----------|--|------------|
| Stav na začiatku účt. obdobia | 98.913,28 | 226.276,39 | 325.189,67 |
| Prírastky | - | 117.891,08 | 117.891,88 |
| Úbytky | - | 76.000,85 | 76.000,85 |
| Stav na konci účt. obdobia | 98.913,28 | 268.167,42 | 367.080,70 |

Prírastok predstavuje nákup vývoznjej súpravy formou finančného leasingu a úbytok predstavuje predaj LKT 81 a vývoznjej kolesovej súpravy TIMBARJACK.

Dlhodobý hmotný majetok – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| | Stavby | Samostatné hnutel'. veci a súbory hnutel'. vecí | Spolu |
|-------------------------------|-----------|--|------------|
| Stav na začiatku účt. obdobia | 98.913,28 | 160.989,02 | 259.902,30 |
| Prírastky | - | 86.289,36 | 86.289,36 |
| Úbytky | - | 21.001,99 | 21.001,99 |
| Stav na konci účt. obdobia | 98.913,28 | 226.276,39 | 325.189,67 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neneviduje.

3. Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje nasledovné pohľadávky:

| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Spolu |
|----------------------------|------------------------|-------------------------|-----------|
| Závazky z obchodného styku | 43.325,65 | 38.670,35 | 81.996,00 |

4. Finančné účty

| | Bežné účt. obdobie | Bezprostredne predchádz. obdobie |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| Pokladnica | 146.354,42 | 84.660,24 |
| Ceniny | 118,40 | 220,80 |
| Bežné bankové účty | 51.718,01 | 54.955,90 |
| Spolu: | 198.190,83 | 139.876,94 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo.

2. Rezervy

Účtovná jednotka tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku.

| | Na začiatku účt. obdobia | Tvorba | Zrušenie | Stav na konci účt. obdobia |
|---|-----------------------------|--------|----------|-------------------------------|
| Zákonné rezervy na Nevyčerpané dovolenky | 434,80 | 350,64 | 434,80 | 350,64 |

3. ZávazkyŠtruktúra záväzkov

| | |
|---|-----------|
| Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti | 6.890,91 |
| Závazky z obchodného styku do lehoty splatnosti | 14.168,45 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Čistý obrat**

| | Bežné účt. obdobie | Bezprostredne predchádz. účt. obdobie |
|-------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za predaj služieb | 213.023,94 | 204.800,00 |
| Tržby z predaja HIM | 64.450,00 | 30.000,00 |
| Iné výnosy | 1.952,07 | 17.232,58 |
| Čistý obrat celkom | 279.426,01 | 252.032,58 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| | Bežné účt. obdobie | Bezprostredne predchádz. účt. obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Náklady na materiál | 12.829,87 | 14.553,74 |
| Náklady na ND | 1.883,50 | 1.955,38 |
| Náklady na PHM | 34.195,31 | 37.701,39 |
| Náklady na energie | 197,64 | 392,11 |
| Náklady na opravy a udržiavanie | 19.038,23 | 13.644,43 |
| Náklady na ostatné služby | 90.391,16 | 72.167,01 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Účtovná jednotka neučtuje o odloženej dani.

| | Bežné účt. obdobie | | | Bezprostredne predchádz. účt. obdobie | | |
|---------------------------------|--------------------|----------|---------|--|----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hosp. pred zdanením | 24.211,42 | x | x | 18.924,73 | x | x |
| z toho teoretická daň 22% | x | 5.326,51 | 22,00 | x | 4.163,44 | 22,00 |
| Daňovo neuznané Náklady | 9.486,26 | 2.086,77 | 22,00 | 13.232,21 | 2.911,16 | 22,00 |
| Umorenie daňovej Straty | 3.410,74 | 750,36 | 22,00 | 3.410,74 | | |
| Spolu | 30.286,94 | 6.662,92 | 22,00 | 28.746,56 | 2.891,88 | 22,00 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neučtuje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje a nevykazuje žiadne iné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTARNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy. Taktiež neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenej účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2015.