

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO: 31636225	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
-------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/23378/2014)

### ČI.I Všeobecné informácie

#### (1) Názov a sídlo právnickej osoby, opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Obchodné meno:	<b>NEALKO ORAVAN, spol. s r.o.</b>
Sídlo:	<b>Priemyselná 392, 027 42 Podbiel</b>

Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri na Okresnom súde Žilina, vl. číslo 2870/L  
Spoločnosť NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. za zaoberá výrobou nealkoholických nápojov.  
SK NACE 11.07.0.

#### (2) Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2014 bola schválená dňa 29.07.2015.

#### (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Ide o riadnu účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2015.

#### (4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

#### (5) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	34	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	30
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO: 31636225	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
-------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## ČI.II

### Informácie o orgánoch spoločnosti

- a) Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia.  
b) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. neposkytlo pôžičky členom štatutárneho orgánu.  
c) žiadne (údaje týkajúce sa písmena a.)  
d) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nepoužilo finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu.

## ČI. III

### Informácie o prijatých postupoch

#### (1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok, keď jej sústavné a nepretržité trvanie z hľadiska budúcich období je isté.

#### (2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2015 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

a) Doklady týkajúce sa roku 2015, ktoré prichádzajú po 31.12.2015 sa účtujú do obdobia 12/2015 až do dátumu zostavenia DPH za 12/2015. Doklady týkajúce sa roku 2015, ktoré prichádzajú po podaní daňového priznania DPH za 12/2015 sa evidujú a účtujú v roku 2016 na účet 32199. Následne sa urobí zápis do roku 2015 cez interný doklad.

b) Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

c) Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky

#### (3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

NEALKO ORAVAN spol. s r.o. nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

#### (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

a) Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku. Ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:

- hmotný a nehmotný investičný majetok obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupujú prepravné náklady.
- hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktivácia) bol ocenený vlastnými nákladmi.
- zásoby - nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri každej dodávke minimálne raz mesačne do vedľajších nákladov vstupujú prepravné a režijné náklady.  
Vedľajšie náklady sa rozvrhujú a to: analytický účet vedľajších nákladov/ PS k zač.mesiaca + nákup tovaru (MTZ)= koeficient, výdaj tovaru (materiálu) je násobený koeficientom - analytický účet nákladov je rozpúšťaný do spotreby
- vlastné výrobky – plánované ceny z vlastných nákladov.

b) K majetku opravná položka a rezerva tvorená nebola.

c) Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou a rezervy odhadom na základe predpokladaných budúcich výdavkov.

d) Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením operácie. Pri nákupe a predaji valút, devíz sa uplatňuje komerčný kurz.

Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO: 31636225	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
-------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Finančný majetok sa oceňuje nasledovne :

- Banka – príjem aj výdaj kurzom ECB deň pred operáciou
- Pokladňa – príjem komerčným kurzom nákupu a výdaj aritmetickým priemerom

e) Neoceňovali sme žiadne finančné nástroje – deriváty.

f) Na ocenenie majetku nebola použitá metóda vlastného imania.

g) Dlhodobý majetok je odpisovaný mesačne podľa odpisového plánu účtovných odpisov. DM zaradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu od termínu zaradenia. DM vyradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu do termínu vyradenia. Daňové a účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sa rovnajú. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vzniká pri dlhodobom majetku, ktorý bol v priebehu predošlých rokov zaradený alebo vyradený v tomto roku, prípadne pri majetku kde boli odložené v predošlom období daňové odpisy.

h) NEALKO ORAVAN spol. s r.o. nemá poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

#### **(5) Informácie o účtovaní významných opráv a chýb minulých účtovných období**

Významné opravy minulých účtovných období neboli žiadne.

### **Čl. IV**

#### **Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát.**

##### **(1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill:**

Žiadne.

##### **(2) Inf. o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi:**

Žiadne.

##### **(3) Informácie o záväzkoch:**

- a) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá žiadne záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov,  
b) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá zabezpečené záväzky.

##### **(4) Informácie o vlastných akciách:**

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nevlastní cenné papiere a majetkové účasti.

##### **(5) Informácie o položkách nákladov a výnosov:**

a) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. v roku 2015 nemá náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt.

### **Čl. V**

#### **Informácie i iných aktívach a iných pasívach**

##### **(1) K iným aktívam a iným pasívam:**

a) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá podmienený majetok.

b) NELKO ORAVAN, spol. s r.o. má zriadené záložné právo voči VUB, a.s. vo výške 200 000 €. Zmluva o kontokorentnom úvere č. 1275/2013/UZ, prolongovaný dňa 29.12.2015 Dodatkom č.1. Čerpanie kontokorentného úveru k 31.12.2015 je 0 €.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO: 31636225	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
-------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**(2) Významné položky ostatných finančných povinností:**

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

**(3) Podsúvahové účty:**

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá podsúvahové účty.

**ČI. VI**

**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

V NEALKO ORAVAN, spol. s r. o. nenastali žiadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky.

NEALKO ORAVAN spol. s r.o. má predpoklad ďalšieho trvania.

Žiadne súdne alebo iné konanie voči našej spoločnosti k dátumu zostavenia účtovnej zvierky nie je.

**ČI. VII**

**Ostatné informácie**

**(1) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva**

Žiadne.

**(2) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods.6 zákona**

Žiadne.

**(3) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona**

Žiadne.

**Hospodárky výsledok bežného roka :**

Hospodárky výsledok bežného roka – zisk 37 286 € spoločnosť navrhuje zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške 37 286 €.