

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ExpressDelivery, s.r.o.
Sídlo:	Rybničná 40, 831 06 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.1. 2008
Hlavný predmet podnikania:	Nákladná cestná preprava
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ExpressDelivery, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	360065	317472	
Čistý obrat celkom	611605	749322	
Počet zamestnancov	3	2	

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **mikro účtovná jednotka**, ale zatriedila sa dobrovoľne do kategórie malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 23.3.2015

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12. 2015 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	3	2

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1) Orgány účtovnej jednotky**

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán - konateľ	Roman Fizaine	Roman Fizaine

Štruktúra spoločníkov a akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v EUR	Výška podielu na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %
Roman Fizaine	16597	100	100
Spolu	16597	100	100

2) Výška jednotlivých záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4.) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou zmeny vo vykazovaní zákonného rezervného fondu. K 31.12. 2015 je zákonný rezervný fond vykazovaný na účte 421 – Zákonný rezervný fond (k 31.12. 2014 na účte 427 - Ostatný fond)

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov

a) Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky podľa § 25 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve nasledovne:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia účtovala o opravných položkách k pohľadávkam v zmysle §20 ods.14 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

f) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob metódu FIFO.

Účtovná jednotka používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz príslušnej banky. Pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu sa používa kurz vyhlásený NBS zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	3	33,33
Dopravné prostriedky	022	4	25

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy v súlade s daňovými odpismi. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania. Dopravné prostriedky sa odpisujú počas 4 rokov od ich obstarania.

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Omega (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Účtovná jednotka nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok sa účtuje priamo do spotreby na účet 518.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

5) Informácie o oprave významných chýb

Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o oprave významných chýb minulého obdobia.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3) Informácie o záväzkoch

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom.

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka v priebehu roka 2015 neúčtovala o výnimočnom rozsahu alebo výskytu nákladov alebo výnosov.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1a) Podmienený majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

1b) Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

2) Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Do dňa vyhotovenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.