

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015
zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o
individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na
zverejnenie pre malé účtovné jednotky

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno: FARLES s.r.o.
 Sídlo: Študentská 20, 960 01 Zvolen
 Dátum založenia: 08.10.2005
 Dátum vzniku: 08.10.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- poľnohospodárstvo a lesníctvo
- približovanie dreva
- kúpa a predaj tovaru
- pilčičke práce
- služby odborného lesného hospodára

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31. decembra 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 28.3.2015.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
 Účtovná jednotka neposkytla pôžičky pre členov štatutárnych orgánov.

ČI. III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná jednotka bude v r. 2016 pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

Rok 2015 jedenástym rokom činnosti účtovnej jednotky. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu nasledovne:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou
- peňažné prostriedky, ceniny, záväzky a pohľadávky pri vzniku menovitou hodnotou
- rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku

Účtovná jednotka časovo nerozlišovala náklady na telefóny na prelome účtovných období, časovo rozlišovala náklady na poistenie majetku.

V r. 2015 neboli účtovnej jednotke poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

V roku 2015 účtovná jednotka nadobudla dlhodobý hmotný majetok – osobný automobil.

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Posk- yt- nuté pred- davk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7448	9095	210 909						227 451
Prírastky	-	-	28 195						28 196
Úbytky	-	-	52 470						52 470
Presuny	-	-	--						-
Stav na konci účtovného obdobia	7448	9095	186 634						203 177
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4094	200 221						204 316

Prírastky	-	228	11456						11684
Úbytky	-	-	52469						52469
Presuny	-	-	-						-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4322	159208						163530
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7448	5000	10 687						23 135
Stav na konci účtovného obdobia	7448	4773	27426						39 647

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7447	9095	210909						227 451
Prírastky	-	-	-						-

Úbytky	-	-	-						-
Presuny	-	-	-						-
Stav na konci účtovného obdobia	7447	9095	210909						227 451
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3639	185 772						189 412
Prírastky	-	455	14 449						14 904
Úbytky	-	-	-						-
Presuny	-	-	-						-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4094	200 221						204316
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7447	5456	25 136						38 040
Stav na konci účtovného obdobia	7447	5000	10 687						23 135

Dlhodobý hmotný majetok je poistený.

Účtovná jednotka nadobudla do svojho majetku majetok v ocenení nižšom ako 1 700 € a s dobou používania dlhšou ako 1 rok, ktorý účtovala do spotreby. Majetok je vedený v operatívnej evidencii. Pohľadávky na účte 311 vo výške 56 762 € vykázané k 31.12.2015 sú z obchodného styku a nebol dôvod na zmenu ich ocenenia k 31.12.2015.

Účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

Účtovná jednotka nenadobudla majetok v privatizácii.

Nemá na majetok zriadené záložné právo.

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	8956	0	0	8956	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	8956	0	0	8956	0

Účtovná jednotka v r. 2015 netvorila opravnú k neuhradeným pohľadávkam.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 426	23 336	56 762

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	0	2	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 426	23 338	56 764

Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 320	603
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 214	6756
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6534	7359

Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neúčtovala opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Vlastné imanie spoločnosti predstavuje čiastku 58 246 €. Základné imanie zapísané do obchodného registra je 6 639 €, v celej výške splatené. Nezapísané základné imanie účtovná jednotka neeviduje.

Spoločnosť má k 31.12.2015 záväzky z obchodného styku, za nevyplatenú mzdu za mesiac december 2015 a za príslušné odvody do poisťovní, záväzok voči daňovému úradu – DPH. Eviduje ostatný záväzok voči spoločníkovi na účte 365000 v sume 10 000 € z titulu poskytnutej pôžičky z dôvodu nedostatku peňažných prostriedkov koncom roka. Účtovná jednotka tvorila krátkodobú zákonnú rezervu v sume 1548 €: na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania v sume 100 €, na nevyčerpané dovolenky zamestnanca v sume 1072 €, na zák. poistenie na nevyčer. dovolenky zamestnanca v sume 376 €.

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 657
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	8 657
Iné	
Spolu	8 657

REZERVY:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2723	1 548	80	2 643	1 548
nevyčerpané dovolenky zamestnancov	1941	1072	0	1941	1072
zák. poistenie na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	682	376	0	682	376
zostavenie účtovnej závierky a DP	100	100	80	20	100

Tabuľka

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2723	2723	100	2490	2723
nevyčerpané dovolenky zamestnancov	1842	1941	0	1842	1941
zák. poistenie na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	648	682	0	648	682
zostavenie účtovnej závierky a DP	100	100	100	0	100

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky z obch.styku spolu	11931	35533
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11931	35533
Záväzky po lehote splatnosti	683	17743

Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9	61
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93	158
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	93	158
Čerpanie sociálneho fondu	35	212

Konečný zostatok sociálneho fondu	67	9
-----------------------------------	----	---

Informácie o výnosoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		257 518
Tržby z predaja služieb		18 328
Tržby za tovar		0
Tržby z predaja dhl. nehmotného a hmot. majetku		10 000
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		4 050
Úroky		3
Čistý obrat celkom		289 899

I. Informácie o nákladoch:

V nákladoch roku 2015 sú zaúčtované náklady v sume 238 956,57 € v členení najmä na triedy:

50 - spotrebované nákupy v sume 26 611 € (spotreba materiálu, energie a predaný tovar)

51 – služby v sume 148 185 € (najmä ťažba a preprava dreva)

52 – osobná náklady 27 277 € (mzdové náklady, ktoré predstavujú výšku mzdy pre 3 zamestnancov a príslušné odvody)

53 – dane a poplatky v sume 5 196 €

55 – odpisy v sume 11 684 €

56 – finančné náklady 3 591 €

59 – splatná daň z príjmu v sume 16 412 €

Účtovná jednotka neúčtovala náklady na auditora, overenie individuálnej účtovnej závierky, daňové poradenstvo.

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	67 355	x	x	11 099	x	x

teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	7 250					
Výnosy nepodliehajúce dani	3					
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	74602			11 099		
Splatná daň z príjmov	x	16412	22	x	2 442	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	16412	22	x	2 442	23

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani z príjmu.

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá žiadne potenciálne pohľadávky a záväzky, ktoré by vyplývali z uzatvorených zmlúv, informácií a pod.

ČI. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V uvedenom období nenastali žiadne zmeny ovplyvňujúce činnosť účtovnej jednotky.

ČI. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie a návratné finančné výpomoci.

Účtovná jednotka nemala poskytnutý bankový úver.