

IČO

4	6	8	4	7	2	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	6	1	2	9	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

Poznámky Úč MÚJ 3-01

ČI.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

I.1.Názov spoločnosti: trading & industries, s.r.o..
Sídlo: Žilinská cesta 492/92, 013 11 Lietavská Lúčka
Dátum zápisu do Obchod.registra: 02.10.2012
Údaje z Obchod.registra: Okresný súd v Žiline. oddiel Sro, vložka č.63503/L

I.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
-sprostredovanie obchodu

I.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 1, z toho riadiaci pracovník 1.

I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2015, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 30.12.2015.

I.6.Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

ČII..INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Dlhodobý nehmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Zásoby.

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňujeme: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

Pohľadávky.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2015 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2015. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Na účtoch aktív spoločnosť vykázala položku časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2015 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Záväzky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2015. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

IČO

4	6	8	4	7	2	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	6	1	2	9	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

Zákazková výroba anehnutelnosti na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 501 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na farchu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaraďovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohyč.1 k zákonu 595/2003 Zb. zákonov..

II.3. Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku.

II.4. Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

ČI.III.. ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETEUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

III.1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena K 1.1.2015 (€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Presuny +, - (€)	Obstarávacia cena k 31.12.2015 (€)
0	68905	0	0	68905

Pohyb oprávok a opravných položiek.

Oprávky a opravné položky k 1.1.2015 (€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Oprávky a opravné položky k 31.12.2015 (€)
0	8356	0	8356

Pohyb zostatkových cien.

Zostatková cena k 1.1.2015 (€)	Zostatková cena k 31.12.2015 (€)
0	55389

III.2. Údaje o pohľadávkach.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Výška pohľadávok z obchodného styku do letoty a po lehote splatnosti.

Pohľadávky do lehoty splatnosti (€)	397883
Pohľadávky po lehote splatnosti (€)	604223

Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2015 pohľadávky voči spriazneným osobám.

IČO 4 6 8 4 7 2 5 1 DIČ 2 0 2 3 6 1 2 9 7 6

III.3.Údaje o rezervách.

Popis jednotlivých rezerv.

Druh rezervy:	Stav k 1.1.2015 (€)	Tvorba (€)	Použitie (€)	Zrušenie (€)	Stav k 31.12.2015 (€)
Krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0

Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Spoločnosť neviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

III.4.Údaje o záväzkoch.

Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Záväzky do lehoty splatnosti (€)	910267
Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€)	55991
Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€)	61786
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€)	0

Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	do 1 roka (€)	Od 1 do 5 rokov (€)	Viac ako 5 rokov (€)
Voči zamestnancom	668		
Za sociálne poistenia	145		
Daňové záväzky	5321		

Výška záväzkov krytých záložným právom.

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

Vška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.

Spoločnosť neviduje záväzok voči spriazneným osobám .

III.5.Prehľad o sociálnom fonde.

Stav k 1.1.2015(€)	Tvorba (€)	Čerpanie (€)	Stav k 31.12.2015(€)
0	6	0	6

III.6..Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

Spoločnosť nemá záväzky z dôvodu čerpania bankových úveru,a krátkodobých pôžičiek.

III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Druh majetku		Suma (Eur)
Vysokozdvížny vozík	Celková suma dohodnutých platieb	32568
	Z toho istina	23595
	Zostatok istiny k 31.12.2015	20065
Strojné zariadenie-lis s kontajnerom	Celková suma dohodnutých platieb	18777
	Z toho istina	12994
	Zostatok istiny k 31.12.2015	11815

III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2014 nevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť preúčtovala stratu z roku 2014 na účet 429-Neuhradená strata

Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

Popis jednotlivých položiek	Stav k 1.1..2015 (€)	Stav k 31.12.2015 (€)
Základné imanie	5000	5000
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	0	0
Hosp.výsledok minulých rokov	0	-480
Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia	-480	9604
Vlastné imanie celkom	4520	14124

IČO

4	6	8	4	7	2	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	6	1	2	9	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.10. Doplnujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov PO.

Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.

Výdavky za služby nezaplatené do 31.12.2015	7590,67
Daň úrokov	0,05
Nadspotreba PHL	772,44
Ostatné položky zvyšujúce základ dane	448,93
Spolu	8812,09

Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

Úroky	0,30
Zápočet daňovej licencie	480,00
Spolu	480,30

III.11 Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľka spoločnosti – Mgr. Zuzana Klusová. Za výkon funkcie konateľka nepoberala v roku 2015 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.