

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2015

Ofteva, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Ofteva, . s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			45407						45407
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávkvy			45407						45407

Stav na začiatku účtovného obdobia	31089	31089
Prírastky	6522	6522
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia		
Opravné položky	37611	37611
Stav na začiatku účtovného obdobia		
Prírastky		
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia		
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	14318	14318
Stav na konci účtovného obdobia	7796	7796

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neeviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Oprava dane z príjmov z roku 2014, preúčtovanie daňovej licencií, dane splatnej 2014.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2014	r. 2015
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru	104003	84367
Tržby z predaja služieb	512	1200
Tržby z predaja výrobkov		

2. Náklady

Názov	r. 2014	r. 2015
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	64316	73642
Opravy, služby	11120	9025
Odpis		6522
Účtovníctvo		
Mzdy	9665	9413

Finančné náklady:		
Úroky	111	
Kurzové straty		
568	2096	1848
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Záväzky po lehote splatnosti	16485	20346
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	17252	23363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014
---------------	------	----------------------	---------------------	--	--

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Leasing					
Leasing					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					
Spolu					

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé bankové úvery, Leasingy					
	EUR				

Krátkodobé bankové úvery, Leasingy

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	104	75
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23	29
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	23	29
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	127	104

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
Iné pohľadávky	
Dlhodobé pohľadávky spolu	

Krátkodobé pohľadávky 1150

Pohľadávky z obchodného styku	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
Sociálne poistenie	
Daňové pohľadávky a dotácie	
Iné pohľadávky	
Krátkodobé pohľadávky spolu	

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Názov položky	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					

Odchodné do dôchodku			
Ostatné rezervy dlhodobé spolu			
Krátkodobé rezervy, z toho:			
Zákonné rezervy krátkodobé	541	379	162
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	541	379	162
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania			
Rezerva na emisie			
Zákonné rezervy krátkodobé spolu			
Ostatné rezervy krátkodobé			
Sprostredkovateľské provízie			
Rabat odberateľom			
Odmeny pracovníkom			
Odstupné zamestnancom			
Pokuty a penále			
Iné			
Nevyfakturované dodávky majetku			
Ostatné rezervy krátkodobé spolu			

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	-19573			1380		22

Teoretická daň		0	22		304
Daňovo neuznané náklady	1847				
Výnosy nepodliehajúce dani					
Umorenie daňovej straty					
Spolu	-17726				22
Splatná daň z príjmov		960	22		960
Odložená daň z príjmov					
Celková daň z príjmov		960	22		960

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2015

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, straty minulých rokov	-20790
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2015)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				Stav k
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f

Základné imanie	5000		5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Zmena základného imania			
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Emisné ážio			
Ostatné kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín			
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení			
Zákonný rezervný fond	561	379	162
Nedeliteľný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Nerozdelený zisk minulých rokov	10897		
Neuhradená strata minulých rokov	-9464	-4069	-13533
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4069	-16721	-20790
Vyplatené dividendy			
Ostatné položky vlastného imania			
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa			
Spolu			

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
Služba		
Finančná		

výpomoc

Zásoby