

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

A. Informácie o účtovnej jednotke**Informácie o účtovnej jednotke - text**

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno : OTTES SLOVAKIA s.r.o.

Sídlo spoločnosti : Jegorovova 35 , 974 01 Banská Bystrica

IČO: 31585507

Spoločnosť OTTES SLOVAKIA s.r.o. bola založená 2.4.1993 a do Obchodného registra vedeného Okresným súdom B.Bystrica bola zapísaná 5.5.1993 do oddielu s.r.o., vložka .1193/S ako spoločnosť s ručením obmedzeným

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri:

- sprostredkovateľská činnosť v doprave
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej predajne so všetkými druhmi tovarov, okrem tovarov, na ktoré sa vyžaduje osobitné povolenie
- zasielateľstvo
- skladovanie a prekládka tovarov
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti OTTES SLOVAKIA s.r.o. k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona .431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie 2014 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 31.marec 2015.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**Informácie o použitých účtov. zásadách a účtov. metódach - text 1**

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, účtovné metódy a všeobecné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom .431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR .23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Budúce udalosti a ich vplyv sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady :

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek)
- odhad rezerv

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad:

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom .Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky , ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote
(cenné papiere držané na obchodovanie) účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy t.j.zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Informácie o použitých účtov.zásadách a účtov. metódach - text 2

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a prípadne straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistenie). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

Softvér : predpl.doba používania 5r....metóda odpisovania ...lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700,-€ a menej , sa účtuje priamo do spotreby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom texte :

Stavby : doba používania 20 r.metóda odpisovania
.....lineárna

Dopravné prostriedky : doba používania 4 r.metóda odpisovania
.....lineárna

Zásoby

- spoločnosť nemá zásoby

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohládkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa zistí pri inventarizácii, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy (dobropisy, rabaty a pod.) Spoločnosť v roku 2015 neposkytla zľavy z ceny.

Cudzia mena

Podľa §24 (2) zákona o účtovníctve majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava

účtovná jednotka na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o použitých účtov.zásadách a účtov. metódach - text 3

Odložená daň z príjmov (súvaha r.117)

Odložená daň z príjmov vyplýva :

a) z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

b) možnosti umorova daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcnosti

Odložená daň - účet 481 v daňovom priznaní nie je vyčíslená. Je to účtovný nástroj na verné zobrazenie budúceho daňového vzťahu so štátnym rozpočtom.

Odložená daňová pohľadávka sa úštuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

Odložená daň

k 1.1.20142325,99 €

Odložená daň k 31.12.2014154,82 €

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

2.Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (tab.1) - text

Spoločnosť OTTES SLOVAKIA nemá zriadené záložné právo na nehmotný dlhodobý majetok a má právo neobmedzene s ním nakladať.

Dlhodobý nehmotný majetok za predchádzajúce účtovné obdobie spoločnosť eviduje bezo zmeny, ako v predchádzajúcom bežnom období r.2014.

4.Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (tab.2) - text

Spoločnosť vlastní pozemky -zastavané , ktoré využíva na podnikanie. Neplánuje do budúcnosti na ich použitie pre výstavbu.

Pri následnom skúmaní ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp.zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Spoločnosť OTTES SLOVAKIA má na dlhodobý hmotný majetok záložné právo (aj naďalej trvá v r.2015) , ktorý je predmetom ručenia na úver.

Predmetom záložného práva sú nižšie uvedené nehnuteľnosti, nachádzajúce sa v katastrálnom území B.Bystrica, zapísané na LV 6928 :

-pozemok-parc. .952/25 o výmere 1759 m2 -pozemok-parc. .952/27 o výmere 3547 m2

-stavba- .súp.5821 "výrobná hala,sklad+tech.stavieb, na pozemku -parc. .952/25

t.j. predmet záložného práva

14.Informácie o vývoji opr. položky k pohľadávkam (tab.) - text

Opravné položky k pohľadávkam / súvaha r.53 /

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v predchádzajúcej tabuľke.

V r.2015 spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 4035,58 €

.Povinnosť účtovania opravných položiek vyplýva zo zákona o účtovníctve (§ 18-postupov účtovania).

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Opravné položky spoločnosť v roku 2015 vytvorila na podklade údajov inventarizácie majetku, v súlade s týmto ustanovením, na základe opatrnosti na čarchu nákladov, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a ktoré boli zahrnuté do zdaniteľných príjmov. Tvorba opravných položiek bola zahrnutá do daňových výdavkov zákonom stanovenej výške v závislosti od doby, ktorá uplynula od splatnosti pohľadávky.

17. Informácie o krátkodobom finančnom majetku (tab.1) - text

Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané

peniaze v pokladnici 1013,62 €

ceniny-stravné lístky 42,35 €

účty v bankách ... 71107,04 €

účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať .

Peniaze na ceste 0,- €, na konci roku 2015 bol vyrovnaný stav ú tu 261.10

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**23. Informácie o rezervách (tab.1) - text 1**

Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Spoločnosť v roku 2015 vytvorila rezervy :

za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia a vo výške8209,38 €

rezervu na audit vo výške..... 1850,- €

rezerva na odstupné vo výške2437,05

26. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu - text

Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke

PS k 1.1.2015946,48 €

- tvorba2239,79€

- čerpanie1984,57€

KS k 31.12.2015 spolu :1201,70 €

čerpanie sociálneho fondu je v zmysle internej smernice spoločnosti.

28. Informácie o ban.úveroch, pôžičkách, ... (tab.1) - text

Dlhodobý úver bol poskytnutý za účelom obstarania nehnutenosti v roku 2015 180 000,-€ (poskytnutý 12/2014)

výška mesačnej splátky je 2500,- €

H. Informácie o výnosoch**33. Informácie o čistom obrate (tab.) - text**

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb r.2015 : (Výkaz ziskov a strát)
4 653376,73

I. Informácie o nákladoch**34. Informácie o nákladoch (tab.) - text**

Spoločnosť OTTES SLOVAKIA s.r.o. má povinnosť účtovnú závierku overiť audítorom.

Náklady na audit vid' .tabuľka

Audit pre spoločnosť OTTES SLOVAKIA s.r.o. vykonáva firma :

A-Consultatio, spol. s r.o., Licencia SKAU .601 Bratislava

J. Informácie o daniach z príjmov**36. Informácie o daniach z príjmov (tab.) - text**

Splatná daň pre rok 2015 podľa účtovníctva r. 2015 je 15525,55 €

P. Prehľad zmien vlastného imania**37. Informácie o zmenách vlastného imania BÚO (tab) - text**

Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke Informácie o vlastnom imaní

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Základné imanie spoločnosti je 9 560,-€.

Výška základného imania sa v priebehu tovného obdobia od 1.1.2015 do 31.12.2015 nezmenila. Zákonný rezervný fond vo výške 5 802,34-€.Dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2014, zisk vo výške 68854,70€ bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Spoločnosť vyplatila na dividendách 40000,-€

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015, zisku vo výške 40715 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto :

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 40715€

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákoný rezervný fond už dosiahol svoju max hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.