

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ULTRASERVICE s.r.o.
Sídlo:	Š. Moysesu 431/14, 965 01 Žiar nad Hronom
Dátum založenia:	18.3.2010
Dátum vzniku:	26.3.2010

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu: E2 technické zariadenia elektrické s napätím 1000V vrátane bleskozvodov v objektoch triedy A bez nebezpečenstva výbuchu

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **26.5.2015**

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

P.č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
5.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
7.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
8.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
9.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
10.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
12.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
13.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
14.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

➤ Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Ku koncu účtovného obdobia sa účtuje do zásob zostatok PHM v nádrži automobilov.

➤ Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

➤ Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

➤ Odpisy dlhodobého majetku sú rovnomerné pre všetky druhy odpisovaného majetku, na obdobie podľa zaradenia majetku do odpisových skupín.

➤ Dlhodobý nehmotný majetok vo výške obstarávacej ceny do 2 400 € sa účtuje priamo do spotreby na účty 518 s príslušným analytickým členením. O takom majetku Spoločnosť vedie mimo účtovnú evidenciu.

➤ Dlhodobý hmotný majetok vo výške obstarávacej ceny do 1 700 € sa účtuje priamo do spotreby na účty 501 s príslušným analytickým členením. O takom majetku Spoločnosť vedie mimo účtovnú evidenciu.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

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

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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			43 542,86						43 542,86
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			43 542,86						43 542,86
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			43 542,86						43 542,86
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			43 542,86						43 542,86
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia			0,00						0,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			43 542,86						43 542,86
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			43 542,86						43 542,86
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 888,76						42 888,76
Prírastky			654,10						654,10
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			43 542,86						43 542,86
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			654,10						654,10
Stav na konci účtovného obdobia			0,00						0,00

➤ Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého hmotného majetku:

Motorové vozidlá, ktoré sú majetkom Spoločnosti sú poistené v poisťovni Kooperatíva: povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, číslo zmluvy: 3550110606 a havarijné poistenie, číslo zmluvy: 6558662326.

Evidenčné číslo	Továrenská značka	Rok výroby	Druh	Zmluvné poistenie	Havarijné poistenie
ZH 740 BF	Volkswagen Touran	2010	N1	98,00 €	369,46 €
ZH 741 BF	Volkswagen Touran	2010	N1	98,00 €	365,40 €
ZH 360 BG	Volkswagen Passat	2007	M1	126,00 €	516,76 €

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

➤ Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. V roku 2015 Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok:

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	18 900,00	18 252,00	37 152,00
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	3,91		3,91
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 903,91	18 252,00	37 155,91

Iné pohľadávky:

- pohľadávky voči zamestnancom, vo výške 3,91€

w) Významné zložky krátkodobého finančního majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	374,66	427,29
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 888,25	4 809,38
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 262,91	5 236,67

➤ Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 328,09	501,32
Poistenie	1 203,09	501,32
Ostatné	125,00	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	843,01	0,00

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

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:1. Základné imanie tvoria vklady konateľov vo výške 5.000,00€. Základné imanie bolo splatené v plnej výške.3. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období:Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 546,49
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	272,79
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 273,70
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 546,49

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	841,89	444,95	841,89		444,95
Nevyčerpaná dovolenka	841,89	444,95	841,89		444,95

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 335,22	841,89	1 335,22		841,89
Nevyčerpaná dovolenka	1 355,22	841,89	1 355,22		841,89

➤ Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Rezervy v roku 2015 boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku. Vytvorené rezervy budú použité v roku 2016.

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	352,72	349,73
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	352,72	349,73
Krátkodobé záväzky spolu	25 687,41	17 237,92
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 687,41	17 237,92
Záväzky po lehote splatnosti		

Dlhodobé záväzky:

- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 352,72€

Krátkodobé záväzky:

- nevyfakturované dodávky vo výške 20,00€
- záväzky z obchodného styku vo výške 1.011,61€
- záväzky voči spoločníkom vo výške 10.460,05€
- záväzky voči zamestnancom vo výške 2.927,59€
- záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni vo výške 1948,59€
- ostatné priame dane vo výške 517,92€
- daň z pridanej hodnoty vo výške 6.885,37€
- daň z príjmov vo výške 1.441,82€
- daň z motorových vozidiel vo výške 504,46€

g) Závazky zo sociálneho fondu:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	349,73	107,62
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	153,56	137,32
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	272,79	527,19
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	776,08	664,51
Čerpanie sociálneho fondu	423,36	422,40
Konečný zostatok sociálneho fondu	352,72	349,73

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb Spoločnosti a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Prenájom motorových vozidiel		Servisné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská republika	4 193,78	3 477,46	52 133,33	45 592,54
Spolu	4 193,78	3 477,46	52 133,33	45 592,54

Oblasť odbytu	Ostatné tržby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská republika	1 069,14	583,68	57 396,25	49 653,68
Spolu	1 069,14	583,68	57 396,25	49 653,68

d) Výnosy z hospodárskej činnosti:

- poistné plnenie vo výške 843,01€
- refaktúracia opravy motorového vozidla na základe zmluvy o prenájme vo výške 226,01€

e) Finančné výnosy:

- úroky z bežného účtu v banke za bežné obdobie vo výške 0,12€

g) Suma čistého obratu:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	56 327,11	49 070,00
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 069,14	583,68
Čistý obrat celkom	57 396,25	49 653,68

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na spotrebované nákupy:	5 678,90	4 518,20
Spotreba materiálu	979,82	649,46
Spotreba PHM	3 163,06	3 746,85
Nákup drobného hmotného majetku	1 500,00	---
Ostatné	36,02	121,89
Náklady na služby:	3 357,71	1 060,59
Opravy a udržiavanie	2 631,85	677,45
Školenia a semináre	158,00	125,17
Ostatné služby	567,86	257,97
Osobné náklady:	38 857,55	35 002,54
Mzdové náklady	27 771,02	24 968,89
Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	9 914,26	8 961,99
Sociálne náklady	1 172,27	1 071,66
Náklady z hospodárskej činnosti:	2 218,84	1 931,09
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	226,01	357,47
Poistenie motorových vozidiel	1 992,83	1 573,62
Finančné náklady:	96,00	94,00
Ostatné finančné náklady	96,00	94,00
Ostatné náklady:	2 081,19	2 500,77
Daň z motorových vozidiel	504,46	512,00
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	---	654,10
Daň z príjmov z bežnej činnosti	1 441,82	1 284,67
Ostatné náklady	134,91	50,00
NÁKLADY SPOLU:	52 290,19	45 107,19

b) Náklady z hospodárskej činnosti:

- poistenie motorových vozidiel vo výške 1 992,83€
- refaktúracia opravy motorového vozidla na základe zmluvy o prenájme vo výške 147,01€
- refaktúracia spotrebného materiálu vo výške 79,00€

c) Finančné náklady:

- poplatky za vedenie bankového účtu vo výške 96,00€

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) 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:	6 547,88	x	x	5 831,16	x	x
teoretická daň	x	1 440,53	22	x	1 282,85	22
Daňovo neuznané náklady	5,99	1,32	22	10,36	2,28	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0,12	0,03	22	2,10	0,46	22
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu				5 839,42	1 284,67	22
Splatná daň z príjmov	x	1 441,82	22	x	1 284,67	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1 441,82	22	x	1 284,67	22

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu Spoločnosti:

- Odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v bežnom účtovnom období neboli vyplatené.
- Odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli vyplatené.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	19 304,84
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	24 140,11
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	5 000,00
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	869,09
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	13 162,96
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	5 108,06
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	15 285,54
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	4 019,30
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	19 304,84
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	5 000,00
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	869,09
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	8 889,26
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	4 546,49
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	