

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembra 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Schütt, s.r.o.
Múzejná 231/6
92901 Dunajská Streda

Spoločnosť Schütt s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 30. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel s.r.o., vložka 241/T)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- činnosti organizačných a ekonomických poradcov
- poskytovanie služieb a prác v oblasti servisu výrobkov spotr. elektroniky a elektrotechniky
- zariadenie miesta uloženia písomností, organizácií, archivácia písomností
- vedenie účtovníctva
- podnikateľské poradenstvo
- administratívne služby
- prenájom vlastných nehnuteľností

V rokoch 1995-2008 bola hlavnou podnikateľskou činnosťou Spoločnosti výroba resp. montáž káblových zväzkov, ktoré sa vyvážali do Nemecka. Spoločnosť od 1.1.2009 radikálne zmenila ťažisko svojich aktivít: ukončila dovtedajšiu hlavnú podnikateľskú činnosť, a zároveň začala s prenájomom vlastných nehnuteľností.

30. septembra 2013 vypršala dlhodobá nájomná zmluva uzavretá ešte v roku 2008, ktorá bola v danom období jediným zdrojom príjmov Spoločnosti. V priebehu roka 2015 sa Spoločnosti podarilo nájsť nových nájomcov. Uzavreli sa nájomné zmluvy so spoločnosťami DEICHMANN-Logistik SK, s.r.o., HASAG Polstermöbel, s.r.o., a R&R ROLLER, s.r.o. Všetky uzavreté nájomné zmluvy sú platné do konca roku 2017. Výnosy z týchto kontraktov by mali zabezpečiť ziskovosť Spoločnosti minimálne do roku 2017.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet –, a štruktúra zamestnancov Spoločnosti v roku 2015 zostalo: 6 osôb, z toho 1 vedúci pracovník.

	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	6
Z toho počet vedúcich pracovníkov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej uzávierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná uzávierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej uzávierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. apríla 2015.

6. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Ladislav Pöthe
 Pavel Sitáš
 Ing. Peter Pöthe
 Marta Almásiová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola nasledovaná:

	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
Ing. Ladislav Pöthe	3.651,33 €	55%	55%
Pavel Sitáš	2.987,45 €	45%	45%
Spolu	6.638,78 €	100%	100%

Daná štruktúra spoločníkov je nemenná od roku 2000.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť SCHÜTT s.r.o. konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

/a/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti /going concern/.

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

/b/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena /resp. vlastné náklady/ je 2.400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	degresívna	12,5 až 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena /resp. vlastné náklady/ je 1.700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	degresívna	0,9 až 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhd. hm. majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

/c/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

/d/ Peňažné prostriedky a ceniny

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

/e/ Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

/f/ 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.

/g/ Záväzky

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.

/h/ Odložené dane

Odložené dane boli rozpustené.

/i/ Lízing

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný lízing /s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing/. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

/j/ Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska okrem prijatých a poskytnutých preddavkov.

/k/ Výnosy

Tržby za vratné výkony a tovar 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.

/l/ zmeny účtovných zásad a metód

V roku 2014 sa neuskutočnili žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na strane 5. Všetok majetok spoločnosti je poistený.

SCHÜTT s.r.o.
 Přehľad o pohybe neobežného majetku
 31. december 2015

Názov	31.12.2014			31.12.2015			31.12.2014			31.12.2015			Zostatková cena	
	Prírastky	Úbytky	Presuny	Prírastky	Úbytky	Presuny	Prírastky	Úbytky	Presuny	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014
Software	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	13.517	0	0	13.517	0	0	13.517	0	0	0	0	13.517	0	0
Pozemky	130.464	0	0	130.464	0	0	0	0	0	0	0	130.464	130.464	0
Stavby	5.056.755	5.282	0	5.062.037	0	0	4.354.165	246.933	0	0	0	4.601.098	460.939	702.590
Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	192.814	0	0	192.814	0	0	192.814	0	0	0	0	192.814	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5.380.033	0	0	5.385.315	0	0	4.546.979	246.933	0	0	0	4.793.912	591.403	833.054
Neobežný majetok spolu	5.393.550	0	0	5.398.832	0	0	4.560.496	246.933	0	0	0	4.560.496	591.403	833.054

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

v €	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Pohľadávky, v lehote splat.	37.608	9.943
Pohľadávky po lehot splat.	0	0
Spolu	37.608	9.943

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	2787	1.489
Bežné bankové účty	95021	99.286
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	97808	100.775

4. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

v €	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Náklady budúcich období	1.733	2.122
Výnosy budúcich období	13.000	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie(2015)

v €	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Rezerva na kontrolu účtovn.	400	400	400	0	400
Rezerva na nevyčerp. dov.	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerp. dov. Soc. nákl.	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	400	400	400	0	400

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(2014)

v €	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Rezerva na kontrolu účtovn.	400	400	400	0	400
Rezerva na nevyčerp. dov.	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerp. dov. Soc. nákl.	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	400	400	400	0	400

Rezerva na kontrolu účtovníctva bola vytvorená na základe cenovej ponuky audítorskej spoločnosti.

Na rozdiel od minulých rokov rezerva na nevyčerpané dovolenky vzhľadom na malý objem týchto nákladov nebola vytvorená.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov(okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

v €	K 31.12.2015	K 31.12.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 r.	688.021	639.039
Spolu krátkodobé záväzky	688.021	639.039

Z uvedených záväzkov tvoria záväzky voči spoločníkom 603.463 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok.

5. Leasing

Spoločnosť nevykazuje finančný leasing

6. Sociálny fond

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

v €	2015	2014
Stav k 1. januáru	4.783	4.420
Tvorba na ťarchu nákladov	344	363
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	5.127	4.783

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V Spoločnosti zo sociálneho fondu čerpá na stravovanie zamestnancov.

7. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je nasledovný:

v €	31.12.2015	31.12.2014
Kontokorentný úver	0	0
Spolu	0	0

Spoločnosť mal do roku 2009 kotokorentový úver, na ktorý bol poskytnutý úverový rámec 15. Mil. SKK. Tento úver bol zabezpečený záložným právom nehnuteľnosti tichým postúpním pohľadávok a notárskou zápisnicou. V priebehu roka 2009 zmluva o poskytnutí kontokorentného úveru skončila platnosť.

V súčasnosti spoločnosť nemá žiadny úver.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

v €	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období	1733	2123
Výnosy budúcich období	13000	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v €	2015	2014
Tuzemsko_služby	158.894	51.063
Zahraničie_služby	0	0
Spolu	158.894	51.063

V minulosti mala Spoločnosť najväčšiu časť svojich výnosov zo zahraničia, z Nemeckej spolkovej republiky. So zmenou podnikateľského zámeru v roku 2009 sa však zmenila aj teritoriálna štruktúra výnosov Spoločnosti. V súčasnosti má Spoločnosť výnosy jedine zo SR.

2. Štruktúra výnosov z predaja vlastných služieb

Prehľad o štruktúre výnosov podľa predmetu fakturácie

v €	2015	2014
Hlavná podnikateľská činnosť_prenájom vlastných nehnuteľností	89.760	0
Súvisiace služby	18.695	0
Ostatné služby	50.439	51.063
Spolu	158.894	51.063

3. Finančné výnosy

Prehľad o finančných výnosoch:

v €	2015	2014
Výnosové úroky	7	9
Spolu	7	9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby:

Náklady v €	2014	2014
Reprezentačné	83	32
Cestovné	0	7.384
Opravy a údržba	10.604	7.066
Lízing	0	0
Poštovné a telefónne popl.	3.137	4.441
Ostatné služby	31.360	6.521
Spolu	45.184	25.444

2. Osobné náklady Spoločnosti

Prehľad zmien v mzdových nákladoch

Náklady v €	2015	2014
Mzdové náklady	57.283	60.504
Náklady na soc. zabezpečenie	20.126	21.695
Sociálne náklady	1.581	1.872
Spolu	78.990	84.071

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

v €	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
VH pred zdanením	-59.530		100	-141.302		100
Z toho teor. daň		0,00	23		0,00	23
Pripočítateľné položky.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Položky vyňaté zo ZD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpočet straty	0,00	0,0	0	0,00	0,0	0
Celkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Splatná daň		960	0,00		960	0,00
Odložená daň		0	0,00		0	0,00
Daňová licencia		960			960	
Celková vykázaná daň		0,00	0,00		0,00	0,00

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny lízing) žiadny investičný majetok

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť do roku 2013 prenajímala výrobnú halu (cca 18.000 m²) tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájmu boli približne 731.700 EUR. Dlhodobá nájmná zmluva vypršala 30. septembra roku 2013. Spoločnosť výrobnú halu vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá v nájme (finančný lízing) žiadny investičný majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Ing. Ladislav Pöthe a Pavel Sitáš boli do 30.6.2009 zároveň aj zamestnancami Spoločnosti. Ako členovia štatutárnych orgánov nepoberajú žiadne príjmy.

Členovia štatutárnych orgánov Ing. Peter Pöthe a Marta Almásiová, ktorým vznikla funkcia 24.7.2014 sú zároveň aj zamestnancami Spoločnosti a za prácu poberajú odmenu.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOBNÍ

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v €	Stav k 31.12.2014	prírastky	úbytky	presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	5.245	0	0	0	5.245
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	586.394	0	0	0	586.394
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsl. Hosp. za bežné účt. Obd.	-270.892	-300.091	-270.892	0	-300.091
Spolu	327.386	-300.091	-270.892	0	298.187

v €	Stav k 31.12.2013	prírastky	úbytky	presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	5.245	0	0	0	5.245
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	586.394	0	0	0	586.394
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsl. Hosp. za bežné účt. Obd.	78.461	-270.892	78.461	0	-270.892
Spolu	676.639	-270.892	78.461	0	327.386

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2015 vo výške -300.091 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť hospodársky výsledok v plnej výške na účet neuhradená strata minulých rokov.

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

Sitáš Pavel

Ing. Pöthe Pöthe

Dňa 30.3.2016, v Dunajskej Strede.

.....
podpis štatutárneho orgánu