

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno a sídlo	Opálové bane Libanka, s.r.o. Floriánova 12, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	19.5.2010
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	19.5.2010
IČO	45 571 503
Hlavný predmet činnosti	Zlatníctvo a klenotníctvo, výroba minerálnych výrobkov

2. Pracovníci

2.1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	1

2. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť Opálové bane Libanka, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Opálové bane Libanka, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. do 31.12.2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti Opálové bane Libanka, s.r.o. za rok 2014 bola schválená na valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 30.3.2015.

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

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť Opáľové bane Libanka, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
3. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
6. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
7. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné a pod.),
- b) dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
- c) zásoby – nakupovaný materiál - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, balné, poštovné, clo, manipulačné poplatky, provízie a pod. Náklady súvisiace s obstaraním a oceňovacie rozdiely sa na konci roka účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže materiál spotrebovaný na výrobu predaných výrobkov, na predaný materiál alebo znehodnotený (poškodený, chýbajúci) materiál na celkovom množstve disponibilného materiálu,
- d) nedokončená výroba a hotové výrobky sa oceňujú v cenách stanovených na základe vlastnej kalkulácie,
- e) pohľadávky sa oceňujú nominálnou hodnotou,
- f) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnou hodnotou,
- g) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnou hodnotou,
- h) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou.

8. Leasing

Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

9. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého hodnota je vyššia ako 2.400 € sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia spoločnosť účtuje ako služby na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Software	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		neodpisuje	

Spoločnosť aktuálne nevlastní žiaden nehmotný dlhodobý majetok. Tu uvedené doby životnosti sú zatiaľ orientačné.

Dlhodobý hmotný majetok (majetok s dobou opotrebenia dlhšou ako 1 rok), ktorého hodnota je vyššia ako 1.700 €, je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti majetku a predpokladaný priebeh opotrebenia. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	20 rokov	lineárna	5
Motorové vozidlo	4 roky	lineárna	25
Výpočtová technika	4 roky	lineárna	25

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúčujú sa aktuálnou základnou úrokovou sadzbou ECB.

11. Cudzí mena

Po zavedení meny euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	5	5	7	1	5	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	3	6	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Zásoby (r.34 Súvahy)

Štruktúra zásob je nasledovná:

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Polotovary vlastnej výroby	2 881	6 212
Tovar	18 704	16 195
Spolu	21 585	22 407

2. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)

3.1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 – stav k 31.12.2015

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	10 145	205	10 350
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 750	-	1 750
Iné pohľadávky	84	65	149
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 979	270	12 249

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Tabuľka č. 2 – stav k 31.12.2014

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	547	-	547
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	557	-	557
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 104	-	1 104

4. Finančné účty (r.71 Súvahy)

4.1. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 000	-
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	1 976	526
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	449	-
Spolu	4 425	526

Poznámky Úč PODV 3-01

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

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Závazky (r. 102 a 122 Súvahy)

1.1. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	13 115	7 965
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	113 601	68 286
Krátkodobé záväzky spolu	126 716	76 251
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24	306
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	24	306

1.2. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20	10
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13	33
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13	33
Čerpanie sociálneho fondu	9	23
Konečný zostatok sociálneho fondu	24	20

1.3. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s.	€	12,5%	1/2017	70	1 246
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s.	€	12,5%	12/2016	1 176	1 274
					-

V roku 2014 čerpala investičný úver vo výške 3 500 € s úrokovou mierou Base rate + marža 5,5% p.a. floating (t.č. 12,5% p.a.).

E. VÝNOSY

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 Výkazu ziskov a strát)

1.1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výroba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	20 709	10 058	-	191	10 605	993
Zahraničie	-	-				
Spolu	20 709	10 058		191	10 605	993

Poznámky Úč PODV 3-01

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

1.2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 212	2 881	-	3 331	191
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	6 212	2 881	-	3 331	191
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	+3 331	+191

1.3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 605	993
Tržby za tovar	20 709	10 058
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		3 030
Čistý obrat celkom	31 314	14 081

Obrat je v porovnaní s rokom 2014 definovaný inak.

F. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady****1.1. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 026	14 395
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 350</i>	<i>11 558</i>
Opravy a udržiavanie	282	293
Administratívne služby	-	3 550
Úpravy terénu	2 891	-
Nájomné	710	811
Cestovné	252	367
Reprezentačné	961	731
Telefón, e-mail, internet	729	1 415
Reklama a inzercia	32	13
Banská záchranná služba	1 800	1 050
Poradenstvo, účtovníctvo	3 693	3 328
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	1 333	1 965
Pokuty a penále	6	-
Členské príspevky	300	1 000
Poistenie majetku	892	890
Iné	34	-
DPH bez nároku na odpočet	101	75
Finančné náklady, z toho:	977	1 247
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>20</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>956</i>	<i>1 227</i>
Bankové poplatky	715	882
Bankové úroky	241	345
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:		

Poznámky Úč PODV 3-01

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

G. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31. 12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

x x x