

Poznámky Úč MÚJ 3-01	IČO:	44 935 153	DIČ:	2022937543
----------------------	------	------------	------	------------

Poznámky mikro účtovnej závierky k 31.decembru 2015

Názov a sídlo spoločnosti:

Názov: **PROCOM AG, s.r.o.**

Sídlo: **J. Cígera Hronského 1636/16
831 02 Bratislava**

IČO: **44 935 153**

DIČ: **2022937543**

IČ DPH: **SK2022937543**

Poznámky Úč MÚJ 3-01	IČO:	44 935 153	DIČ:	2022937543
----------------------	------	------------	------	------------

Čl.I
Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo spoločnosti:

Názov: PROCOM AG, s.r.o.
Sídlo: (do 10.3.2016) J. Cígera Hronského 1636/16
831 02 Bratislava

Sídlo: (od 11.3.2016) Galvaniho 6
821 04 Bratislava

2. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Priemerný počet zamestnancov:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov r. 2015	0
--	---

Čl.II
Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.**
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.**

<i>Druh zmeny účtovných zásad alebo metód</i>	<i>Dôvod zmeny</i>	<i>Hodnota vplyvu na výsledok hospodárenia alebo na vlastné imanie</i>

3. Ocenenie, odpisové plány dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku (obstaraného kúpou, vlastnou činnosťou a pod.):

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). 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.

- a) *Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do*

Poznámky Úč MÚJ 3-01	IČO:	44 935 153	DIČ:	2022937543
----------------------	------	------------	------	------------

používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovný odpis sa rovná odpisu daňovému.

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania (v rokoch)	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu

b) Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovný odpis sa rovná odpisu daňovému.

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania (v rokoch)	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Stavby	40	lineárne	n/a
Ostatný hmotný majetok	4	lineárne	n/a

4. Ocenenie dlhodobého finančného majetku (cenných papierov, obchodných podielov)

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

5. Ocenenie / účtovanie zásob (obstaraných kúpou, vlastnou činnosťou, inak)

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacia cena (nakupované zásoby) alebo vlastné náklady (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistá realizačná hodnota. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien od 1.1.2016. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť zásoby účtuje spôsobom B, oceňovala ich obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné) a pri vyskladnení používa metódu FIFO.

Spoločnosť v bežnom roku tvorila zásoby vlastnou činnosťou (poľnohospodárske plodiny, zvieratá), ktoré spoločnosť účtuje spôsobom B, oceňovala ich vlastnými nákladmi.

Poznámky Úč MÚJ 3-01	IČO:	44 935 153	DIČ:	2022937543
----------------------	------	------------	------	------------

6. Ocenenie pohľadávok

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Ocenenie krátkodobého finančného majetku (peňažných prostriedkov, cenín, cenných papierov na obchodovanie)

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

Cenné papiere, dlhové cenná papiere na obchodovanie sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

8. Ocenenie záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

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.

9. Ocenenie derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na burze alebo verejnom trhu sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

10. Informácie o poskytnutých dotáciách a ich ocenení

Dotácie na hospodársku činnosť sa vykazujú ako výnosy z hospodárskej činnosti. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Poznámky Úč MÚJ 3-01	IČO:	44 935 153	DIČ:	2022937543
----------------------	------	------------	------	------------

11. Informácie o opravách významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala významné opravy chýb minulých účtovných období.

<i>Popis opravy chyby minulého účtovného obdobia</i>	<i>Hodnota vplyvu na nerozdelený zisk / neuhradenú stratu minulých rokov</i>

12. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR

Spoločnosť majetok v cudzej mene preceňovala kurzom Národnej Banky Slovenska (www.nbs.sk) ku dňu obstarania a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Čl.III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkazu ziskov a strát

1. Informácie o položkách nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť účtovala o položkách nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. K týmto položkám Spoločnosť uvádza nasledujúce údaje:

Dňa 21.10.2015 vznikol požiar na Pestovateľskej ulici, kde má Spoločnosť skladové priestory. V dôsledku zadymenia našich skladových jednotiek, Spoločnosti vznikla škoda na tovare ako aj skladovom zariadení v hodnote približne EUR 25.000,00. Záležitosť rieši prenajímateľ skladových priestorov, tj. spoločnosť United Industries, a.s. v rámci poisťovne GENERALI, kde je naša Spoločnosť uvedená ako jedna z poškodených strán. Poistná udalosť ešte nie je uzatvorená a vysporiadaná.

2. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť eviduje záväzky.

Štruktúra záväzkov je uvedená v tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie 2015</i>
Záväzky z obchodného styku	47.380,00
Daňové záväzky	8.848,00
Ostatné záväzky	272,44
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden a viac rokov	864,42

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč MÚJ 3-01	IČO:	44 935 153	DIČ:	2022937543
----------------------	------	------------	------	------------

3. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neeviduje vlastné akcie.

4. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ani iné významné udalosti, ktoré by mali vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

Spoločnosť neposkytla účasť na dôchodkových programoch pre zamestnancov. podmienené záväzky.

5. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Spoločnosť neposkytla členom orgánov účtovnej jednotky záruky, zabezpečenia, pôžičky ani plnenia na súkromné účely.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým jej bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijíma náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.