

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁZNAME

k	31.12.2015
v	☐ eurocentoch ☒ celých eurách

ILO 31588549 DIL 2020436517 Kód SK NACE 68.20.0	Účtovná záznamka ☒ riadna ☐ mimoriadna Účtovná záznamka ☒ zostavená ☐ schválená (vyznačená sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2015 do 12 2015 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2014 do 12 2014
--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

šafk° stroj° rstvo

Právna forma

akciová spoločnosť

Obchodný register

Okresný súd v Trenčíne odd. Sa, vložka číslo 213/R

Dátum založenia

07.06.1993

Dátum vzniku

07.07.1993

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Továrenská

Číslo

1413

PSČ

01841

Obec

Dubnica nad Váhom

Číslo telefonu

42 4485861

Číslo faxu

42 4485863

E-mailová adresa

tsas@tsas.sk

Zostavená dňa:

30.03.2016

Podpisoví záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisoví záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej záznamky:

Podpisoví záznam ľľena gštatu° rneho org° nu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktor° je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

Číslo I - Všeobecn° informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Komentár :

I. 1 b) Opis vykonávaných činností

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Činnosť organizačných poradcov	8.7.1993
Činnosť ekonomických poradcov	8.7.1993
Podnikateľsk° poradenstvo	8.7.1993
Vedenie účtovníctva	16.10.1995
Lízing spojený s financovaním	16.10.1995
Sprostredkovanie obchodu	16.10.1995
Kúpa tovaru na účely jeho predaja - veľkoobchod, maloobchod	3.11.1997
Prevádzkovanie skladov	3.11.1997
Prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu	3.11.1997
Prenájom nehnuteľností	3.11.1997
Pohostinská činnosť	9.7.2004
Organizácia príležitostných trhov	9.7.2004
Správa trhovísk	9.7.2004
Predaj nápojovna priamu konzumáciu	18.6.2007
Predaj na priamu konzumáciu tepelne upravovaných výrobkov	18.6.2007
Podávanie jedál vrátane nápojov	18.6.2007

I. 2) Dátum schválenia účtovnej zúčtovky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej zúčtovky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 22.05.2015

Schvaľovací orgán : valn° zhromaždenie

I. 4) Údaje o skupine

I. 4 a) obchodn° meno a sídlo účtovnej jednotky, ktor° zostavuje konsolidovanú účtovnú zúčtovku za najväčšiu skupinu

Komentár :

Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú zúčtovku.

I. 5) Priemerná prepoľtanosť počtu zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočet počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zúčtovka, z toho:	7,00	7,00
počet vedúcich zamestnancov	1,00	1,00

Čiastočka III - Informácie o prijatých postupoch

III. 1) Predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná zúčtovka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

III. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

III. 4 a-e) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v ÚZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorený vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacía cena		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorený vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacía cena		
Dlhodobý finančný majetok		áno	Obstarávacía cena	21	
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	31	
	vytvorený vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reprodukčná obstarávacía cena		
	ZV a záväzkov v súvislosti s nehnuteľnosťami určenými na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	46	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacía cena		

Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v ÚZ	Poznámky podľa bodov 4b - 4e čl. II Opatrenia
Krátkodobí finanční majetok		áno	Obstarávací cena	59	
Časová rozlišení na straně aktív s výhody:		áno	Menovitá hodnota	61	
Zůvazky, vrátné rezerv, dlhopisov, pohlediek a úvěrov:		áno	Menovitá hodnota	88	
Časová rozlišení na straně pasív s výhody:			Menovitá hodnota		
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a zůvazky zabezpečené deriváty:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základě zmluvy o kúpe prenajíatej veci:			Obstarávací cena		
Splatná daň z příjmov a odložená daň z příjmov:		áno	Menovitá hodnota	115	

Komentár :

Dlhodobí nehmotní majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistnú a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú výdavky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Dlhodobí nehmotní majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistnú a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú výdavky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Do zúčtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, skladovaný tovar a vlastné výrobky z vlastnej výroby prevádzky Regátora.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Po skončení pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymohiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

Rezervy sú zůvazky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v oľakšenej výške zůvazku.

Daň z príjmov podľa zákona č. 595/2003 tvoria dočasné a trvalé rozdiely medzi účtovnou a daňovou zůkladou.

III. 4 g) Odpisový plán**III. 4 g1) Dlhodobý nehmotný majetok**

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovný odpisov° sadzba alebo koeficient	Daňový odpisov° sadzba alebo koeficient
Nehmotný majetok					

Komentár :

Odpisy dlhodob°ho nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania /podľa zákona o účtovníctve musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania/ a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 2 400,- € je účtovaný do nákladov a je vedený na podsúvahových účtoch.

V roku 2015 sme nehmotný majetok neodpisovali. V roku 2015 spoločnosť nehmotný majetok, ktorí treba odpisovať.

III. 4 g2) Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovný odpisov° sadzba alebo koeficient	Daňový odpisov° sadzba alebo koeficient
Inventár	6,00	Účtovný	Rovnomerné	16,67	1/6
Dopravné prostriedky	4,00	Účtovný	Rovnomerné	25	1/4
Stroje	6,00	Účtovný	Rovnomerné	16,67	1/6
Stavby okrem budov	20,00	Účtovný	Rovnomerné	5	1/20
Budovy	30,00	Účtovný	Rovnomerné	3,33	1/20

Komentár :

V predchádzajúcich rokoch spoločnosť odpisovala dlhodobý hmotný majetok v zmysle internej smernice tak, aby doba odpisovania primerane vyjadrovala opotrebenie tohto druhu majetku. V súvislosti s krízou prišlo k nižšiemu využitiu budov vo vlastníctve spoločnosti. Tento trend je možné označiť ako dlhodobý. V súvislosti s touto skutočnosťou a v súlade so zákonom, spoločnosť využila v roku 2008 možnosť predĺženia doby odpisovania budov v jej vlastníctve na 30 rokov. Cieľom tohto opatrenia je vyjadriť primeranú hodnotu odpisovania budov k ich skutočnému využitiu. Uvedený stav pretrval aj v rokoch 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015.

Týmto opatrením sú odpisy dlhodobého hmotného majetku, a to budov i ostatných stavieb (technologických prístrojov), stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisová sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 1 700,- € je účtovaný do nákladov a je vedený na podsúvahových účtoch.

Pozemky sa neodpisujú

Príloha IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**IV. 3 a) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežn° účtovn° obdobie	Bezprostredne predch°dzajúce účtovn° obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21 309,00	21 020,00
Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 309,00	21 020,00
Krátkodobé záväzky spolu	55 787,00	64 426,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	55 787,00	64 426,00
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

Čiastka V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Komentár :

V. 3) Ďalšie evidované na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežn° účtovn° obdobie	Bezprostredne predch°dzajúce účtovn° obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísan° pohľadávky		
Iné	28 345,00	27 491,00

Komentár :

Spoločnosť šafk° stroj° rstvo, s.s k 31.12.2015 eviduje nasledovné položky na podsúvahových účtoch:

- odpísan° pohľadávky	22 162,05 €
- nehmotný majetok do 2 400 €	943,77 €
- hmotný majetok do 33 €	4 036,79 €
- hmotný majetok do 1 700 €	22 650,88 €
- hmotný majetok do 1 700 € - pohostinstvo	713,67 €

Čiastka VII - Ostatné informácie

VII. 1) Informácie o udelení výlučného/osobitného práva poskytovať služby vo verejnom zmluvnom

VII. 1 b) Informácie o účtovných záznamoch použitých pri prideľovaní kladov a výnosov

Komentár :