Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31. 12. 2015

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR v znení zmien). Údaje sa uvádzajú **v eurocentoch alebo v eurách**. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

V poznámkach účtovej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtové obdobie.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky *Boletus, s. r. o.*

Sídlo: *Hany Meličkovej 15/A, Bratislava 841 05*

Dátum založenia:

Dátum vzniku: *19. marec 2008*

IČO: *44066759*

DIČ: *2022584872*

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
vedenie účtovníctva
opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
poskytovanie služieb v lesníctve
forfaiting a faktoring
reklamná a marketingová činnosť
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním aj iných než základných služieb
prípravné práce k realizácii stavby
dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájmom nehnuteľností
poskytovanie služieb v lesníctve

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	*2*	*1*
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	*0*	*0*
počet vedúcich zamestnancov	*1*	*1*

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ **riadna** ☐ **mimoriadna**

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

☐ rozdelenie, ☐ zlúčenie, ☐ splynutie, ☐ zmena právnej formy,
☐ začiatok likvidácie, ☐ koniec likvidácie,
☐ vyhlásenie konkurzu, ☐ zrušenie konkurzu.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ Áno ☐ Nie
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku **Tab. 1**

Dlhodobý nehmotný majetok	**Bežné účtovné obdobie**							
	Aktivované náklady na vývoj	**Softvér**	**Oceniteľné práva**	**Goodwill**	**Ostatný DNM**	**Obstarávaný DNM**	**Poskytnuté preddavky na DNM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

F. a. 2) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku **Tab. 2**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku **Tab.1**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	0	94898	0	0	0	0	0	94898
Prírastky	0	0	2291	0	0	0	0	0	2291
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	97189	0	0	0	0	0	97189
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	64861	0	0	0	0	0	64861
Prírastky	0	0	11835	0	0	0	0	0	11835
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	76696	0	0	0	0	0	76696

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	30037	0	0	0	0	0	30037
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20493	0	0	0	0	0	20493

F. a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku **Tab.2**

Dlhodobý hmotný majetok	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**								
	Pozemky	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	0	64849	0	0	0	0	0	64849
Prírastky	0	0	30049	0	0	0	0	0	30049
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	94898	0	0	0	0	0	94898

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	52974	0	0	0	0	0	52974
Prírastky	0	0	11887	0	0	0	0	0	11887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	64861	0	0	0	0	0	64861
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11875	0	0	0	0	0	11875
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	30037	0	0	0	0	0	30037

F. r) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	**Bežné účtovné obdobie**				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	**Tvorba OP**	**Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav OP na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	90719	0	0	0	90719
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	**90719**	**0**	**0**	**0**	**90719**

15. F. s. 1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné	595823	0	595823
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	150088	0	150088
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12571	0	12571
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**758482**	**0**	**758482**

F. w. 1) Krátkodobý finančný majetok **Tab. 1**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1761	3824
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	167649	182201
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**169410**	**186025**

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a. 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty **Tab.1**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	*20128*
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	*0*
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	*0*
Prídel do sociálneho fondu	*0*
Prídel na zvýšenie základného imania	*0*
Úhrada straty minulých období	*0*
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	*0*
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	*0*
Iné	*0*
Spolu	***0***

G. c), d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	***0***	***0***
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	*0*	*0*
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	*0*	*0*
Krátkodobé záväzky spolu	***259486***	***348430***
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	*259486*	*348430*
Záväzky po lehote splatnosti	*0*	*0*

G. i. 1) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci **Tab. 1**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
		0		*0*	*0*	*0*
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent	*eur*	*0*	*25. 4. 2016*	*370000*	*370000*	*370000*

H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	*0*	*0*
Tržby z predaja služieb	*0*	*0*
Tržby za tovar	*3703219*	*4437773*
Výnosy zo zákazky	*0*	*0*
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	*0*	*0*
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	*0*	*0*
Čistý obrat celkom	***3703219***	***4437773***

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

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:	138708	x	x	25804	x	x
Teoretická daň	x	30515,76	22	x	5934,92	23
Daňovo neuznané náklady	0	0	22	0	0	23
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	0	0	23
Umorenie daňovej straty	0	0	22	0	0	23
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	138708	30515,76	0	25804	5934,92	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	0	0

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a. až n. 1) Zmeny zložiek vlastného imania **Tab. 1**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	389888	0	0	0	389888
Základné imanie	6639	0	0	0	6639
Základné imanie (411 alebo +-491)	6639	0	0	0	6639
Zmena základného imania (*+419)	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	0	0	0	0	0
Emisné ážio /412/	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy /413/	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	146	0	0	0	146

Zákonný rezervný fond a nedeliteľn fond (17A, 418, 421A, 422)	146	0	0	0	146
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 412A)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy (423,42X)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy (427, 24X)	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+-414)	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+-415)	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+-416)	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia z minulých rokov	**274911**	**0**	**0**	**0**	**274911**
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	274911	0	0	0	274911
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	**108192**	**0**	**0**	**0**	**108192**

P. a. až n. 2) Zmeny zložiek vlastného imania **Tab. 2**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	**281696**	**0**	**0**	**0**	**281696**
Základné imanie	**6639**	**0**	**0**	**0**	**6639**
Základné imanie (411 alebo +-491)	6639	0	0	0	6639
Zmena základného imania (*+419)	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	0	0	0	0	0
Emisné ážio /412/	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ostatné kapitálové fondy /413/	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Zákonné rezervné fondy	*146*	*0*	*0*	*0*	*146*
Zákonný rezervný fond a nedeliteľn fond (17A, 418, 421A, 422)	*146*	*0*	*0*	*0*	*146*
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 412A)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Ostatné fondy zo zisku	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Štatutárne fondy (423,42X)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Ostatné fondy (427, 24X)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+-414)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+-415)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+-416)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Výsledok hospodárenia z minulých rokov	*254783*	*0*	*0*	*0*	*254783*
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	*254783*	*0*	*0*	*0*	*254783*
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	*20128*	*0*	*0*	*0*	*20128*

Zostavené dňa: *5. 5. 2016* Schválené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho účtovná jednotka pridelené
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľné vypĺňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2,4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

kons	konsolidovaný	**IČO**	identifikačné číslo organizácie
CP	cenný papier	**OP**	opravná položka
DFM	dlhodobý finančný majetok	**PSČ**	poštové smerovacie číslo
DHM	dlhodobý hmotný majetok	**ÚJ**	účtovná jednotka
DNM	dlhodobý nehmotný majetok	**VI**	vlastné imanie
DIČ	daňové identifikačné číslo	**ZI**	základné imanie
DÚJ	dcérska účtovná jednotka	**kons**	konsolidovaný
č.	číslo	**p.a.**	per anum
MUJ	materská účtovná jednotka		