

Príloha k účtovnej závierke

Účtovná jednotka:

Naša Riečka, s.r.o.

Sídlo:

Riečka 3, 974 01 Banská Bystrica

Obdobie:

2015

Naša Riečka, s.r.o.

Príloha k účtovnej závierke k 31.12.2015

/Údaje sú uvádzané v eurách /

ČL.I. Všeobecné údaje:

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka Naša Riečka, s.r.o. / ďalej len „spoločnosť“/ je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom na adrese Riečka 3, 974 01 Banská Bystrica. Založená bola spoločenskou zmluvou zo dňa 26/07/2012. Deň vzniku je 23/08/2012. IČO 46795766.

2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v obchode

3. ZOZNAM ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia orgánov spoločnosti podľa obchodného registra sú:

Štatutárny orgán - Konateľ: Spišiaková Katarína

V mene spoločnosti koná a podpisuje konateľ samostatne.

4. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

Meno spoločníka	Podiel na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v absolútnej výške	v percentuálnej výške	
Katarína Spišiaková	2500	50%	50%
Marián Spišiak	2500	50%	50%

5. MIESTO ULOŽENIA ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné účtovné závierky získať je sídlo Naša Riečka, s.r.o., Riečka 3, 974 01 Banská Bystrica

6. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť Naša Riečka, s.r.o. je spoločníkom v spoločnosti Lingua, s.r.o. so 100% majetkovou účasťou.

7. POČET PRACOVNÍKOV

Priemerný počet pracovníkov počas roka 2015 bol 0.

8. DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa § 19 Zákona 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

9. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 02/3/2015.

Čl.II. Účtovné metódy a zásady:

ZÁSADY A METÓDY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a prílohy k účtovnej závierke k 31.12.2015 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike a údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a hospodársky výsledok.

Všeobecné zásady

1. Pri oceňovaní majetku a záväzkov a pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môžu účtovať aj v účtovnom období, v ktorom zistili uvedené skutočnosti.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzuje na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a/ Nehmotný investičný majetok nakupovaný

Spoločnosť nemá nakupovaný nehmotný investičný majetok.

b/ Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

c/ Hmotný investičný majetok nakupovaný

Nakupovaný hmotný investičný majetok bol oceňovaný obstarávacou cenou.

d/ Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

e/ Finančné investície

Spoločnosť účtuje o svojej majetkovej účasti na spoločnosti Lingua, s.r.o. v súlade so zákonom o účtovníctve. Jedná sa o dlhodobú majetkovú účasť, ktorú spoločnosť neodrží za účelom obchodovania.

f/ Zásoby nakupované

Spoločnosť účtuje o nakupovaných zásobách metódou A. Zásoby so oceňujú váženým priemerom. V prípade zníženia trhovej hodnoty pod obstarávaciu cenu spoločnosť účtuje opravné položky k zásobám.

g/ Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

h/ Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich nominálnou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

i/ Finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich nominálnej hodnote.

j/ Prechodné účty aktív

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

k/ Rezervy

Spoločnosť nevytvárala v sledovanom období žiadne rezervy.

l/ Záväzky

Záväzky sú ocenené v ich nominálnej hodnote.

m/ Prechodné účty pasív

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

n/ Ocenenie darovaného majetku

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o uvedenom majetku

o/ Spôsob ocenenia majetku nadobudnutého privatizáciou alebo kúpou cez FNM

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o uvedenom majetku.

2. PLÁN ODPISOVANIA INVESTIČNÉHO MAJETKU

Spoločnosť v sledovanom období nedržala žiaden hmotný alebo nehmotný investičný majetok.

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

Spoločnosť netvorila opravnú položku v sledovanom účtovnom období.

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA SLOVENSKÚ MENU

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

V účtovnej závierke sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska ku dňu jej zostavenia.

5. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky, ak nie je uvedené inak.

Čl.III. Doplnujúce informácie k súvahe a k výkazu ziskov a strát:

1. PREHLAD O POHYBE INVESTIČNÉHO MAJETKU (Súvaha r.003)

Pohyby nehmotného a hmotného investičného majetku a finančných investícií za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

a) Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena IM	Začiat. zostatok k 1.1.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Konečný zostatok k 31.12.2015
Pozemky					
Budovy, haly, stavby					
Stroje, prístroje, zariadenia					
Dopravné prostriedky					
Inventár					
Drobný investičný majetok					
Podiel.cenné papiere s rozhodujúcim vplyvom					
Podiel.cenné papiere s podstatným vplyvom					
Obstaranie HIM					
Obstarávacia cena celkom					

b) Pohyb oprávok

Oprávky	Začiat. zostatok k 1.1.2015	Obrat Má dat'	Obrat Dal	Presuny +/-	Konečný zostatok k 31.12.2015
Pozemky					

Budovy, haly, stavby					
Stroje, prístroje, zariadenia					
Dopravné prostriedky					
Inventár					
Drobný investičný majetok					
Podiel.cenné papiere s rozhodujúcim vplyvom					
Podiel.cenné papiere s podstatným vplyvom					
Oprávky celkom					

c) Čistá účtovná hodnota

Čistá účtovná hodnota IM	Začiatkový zostatok k 1.1.2015	Konečný zostatok k 31.12.2015
Pozemky		
Budovy, haly, stavby		
Stroje, prístroje, zariadenia		
Dopravné prostriedky		
Inventár		
Drobný investičný majetok		
Podiel.cenné papiere s rozhodujúcim vplyvom		
Podiel.cenné papiere s podstatným vplyvom		
Obstaranie HIM		

Čistá účtovná hodnota celkom		
-------------------------------------	--	--

2. NÁZOV, SÍDLO, VLASTNÉ IMANIE A HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA BEŽNÉ A MINULÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE DCÉRSKÝCH, SPOLOČNÝCH A PRIDRUŽENÝCH PODNIKOV

Názov podniku	Vlastné imanie k 31.12.2014	Vlastné imanie k 31.12.2015	HV za minulé účtovné obdobie	HV za bežné účtovné obdobie	Podiel na ZI v % k 31.12.2015
<i>Dcérske podniky:</i>					100%
Lingua, s.r.o.	82819	87044	-5687	4225	100%

3. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 029)

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 nasledovné zásoby:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2015	Konečný zostatok k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky			
132	Tovar na sklade	6269	16084

4. ÚDAJE O POHLADÁVKACH (Súvaha r.002, r.036 a r. 042)

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 nasledovné pohľadávky:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2015	Konečný zostatok k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky			
314	Poskytnuté prevádzkové zálohy	10324	11212

a, Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť netvorila opravné položky.

b, Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč kryté

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč kryté.

c, Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť netvorila odloženú daňovú pohľadávku.

d, Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá pohľadávky voči spriazneným osobám.

e, Vzťahy voči štátnemu rozpočtu sú analyzované v bode 9, písmene c).

5. ÚDAJE O FINANČNOM MAJETKU (Súvaha r.051)

Štruktúra krátkodobých finančných aktív k 31.12.2015 je nasledovná:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2015	Konečný zostatok k 31.12.2015
211	Peniaze	839	1886
213	Ceniny		
221	Bankové účty	1482	2353
251	Majetkové cenné papiere		
	Spolu	2321	4239

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.1.2015.

c) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť netvorila opravné položky.

6. ÚDAJE O PRECHODNÝCH ÚČTOCH AKTÍV (Súvaha r.055)

Konečné zostatky na účtoch časového rozlíšenia sú nasledovné: 0

7. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r.062)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažnými vkladmi spoločníkov vo výške 16 597 Eur.

b) Popis a výška zmien vlastného imania

Pohyby vlastného imania v roku 2015 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2015	MD	D	Konečný zostatok k 31.12.2015
411	Základné imanie	5000			5000
421	Zákonný rezervný fond				
428	Nerozdelený zisk minulých rokov	3895			3895
429	Neuhradená strata min. rokov	-72			-72
	Hospod. výsledok účt. obdobia		13021		13021
	Spolu	8823	16916		21844

8. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r.080)

Spoločnosť neúčtovala v sledovanom účtovnom období o rezervách.

9. ÚDAJE O ZÁVAZKOV (Súvaha r.084 a r.091)

a) Štruktúra záväzkov v lehote a po lehote splatnosti

Závazky	Suma
V lehote splatnosti	69921
Po lehote splatnosti	
Spolu	69921

b) Štruktúra záväzkov k 31.12.2015 je nasledovná:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2015	Konečný zostatok k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky			
321	Dodávateľia	8960	7
341	Závazky voči daňovému úradu	1098	3721
324	Prijaté preddavky	95	45
365	Závazky voči spoločníkom	60100	66100
343	Daň z pridanej hodnoty	40	48
361	Závazky voči podnikom v skupine		
368	Závazky voči účasť. združenia		
441	Sociálny fond		
Dlhodobé záväzky			
471	Dlhodobé záväzky voči podnikom v skupine		
	Spolu	70293	69921

c) Vzťah spoločnosti k štátnemu rozpočtu

Daňová povinnosť bola zistená na základe hospodárskeho výsledku a sadzby určenej zákonom o daniach z príjmov s prihliadnutím na odchýlky v konštrukcii dane vykonanej podľa citovaného zákona (viď.bod 13.2).

Vzťah spoločnosti k štátnemu rozpočtu zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Dane	Pohľadávka	Závazok
Daň z príjmov právnických osôb – splatná		3721
Daň z príjmov právnických osôb – odložená		
Daň z pridanej hodnoty		48
Odložená daňová pohľadávka a záväzok		
Celkom		3769

10. ÚDAJE O PRECHODNÝCH ÚČTOCH PASÍV (Súvaha r. 105)

Konečné zostatky na účtoch časového rozlíšenia sú nasledovné:

<i>Účet</i>	<i>Popis</i>	<i>Začiatkový zostatok k 1.1.2015</i>	<i>Konečný zostatok k 31.12.2015</i>
381	Náklady budúcich období	0	0
	Spolu	0	0

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

b) Popis významných položiek dohadných účtov pasívnych

Spoločnosť neeviduje významné položky dohadných účtov pasív.

c) Prechodné účty pasív týkajúce sa spriaznených osôb

Spoločnosť neeviduje žiadne položky voči spriazneným osobám na prechodných účtoch pasív.

11. VÝNOSY, NÁKLADY A HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

11.1 Rozpis vybraných nákladových a výnosových účtov:

HV z prevádzkovej činnosti:

Účet	Popis	Suma
Výnosy		
604	Tržby z predaja tovaru	35830
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	
642	Tržby z predaja materiálu – DHIM	
648	Ostatné prevádzkové výnosy	
SPOLU		35830
Náklady		
501	Spotreba materiálu	913
502	Spotreba energie	0
504	Náklady na predaný tovar	14311
518	Služby - poštovné	3031
513	Reprezentačné	0
518	Služby – nájom,poradenské,poštovné,účtovnícke, ostatné a i.	0
521	Mzdové náklady	0
524	Zákonné sociálne poistenie	0
510	Služby	881
544 a 545	Pokuty a penále	0
548	Ostatné prevádzkové náklady	0
551	Odpisy	0
SPOLU		19136

Hospodársky výsledok z prevádzkovej činnosti (strata)	16694
--	--------------

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady:

Účet	Ukazovateľ	Stav k 31.12.2015
	Priemerný počet zamestnancov	0
	Z toho riadiaci pracovníci	0
521	Mzdové náklady	0
524	Zákonné sociálne poistenie	0
527	Zákonné sociálne náklady	0
	Osobné náklady spolu	0

HV z finančnej činnosti:

Účet	Popis	Suma
Výnosy		
661	Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	
662	Bankové úroky	0
663	Kurzové zisky	
SPOLU		0
Náklady		
561	Predané cenné papiere a vklady	
562	Úroky z úverov a kontokorentného účtu	
563	Kurzové straty	0
568	Ostatné finančné náklady	
574	Tvorba rezerv na kurzové straty	
SPOLU		0
Hospodársky výsledok z finančnej činnosti		0

HV z mimoriadnej činnosti:

Účet	Popis	Suma
Výnosy		
688	Ostatné mimoriadne výnosy	0
SPOLU		0
Náklady		
582	Manká a škody	
588	Ostatné mimoriadne náklady	
SPOLU		0
Hospodársky výsledok z mimoriadnej činnosti		0

Rekapitulácia HV za rok 2015 pred zdanením

HV z prevádzkovej činnosti (zisk/strata)	16694
HV z finančnej činnosti (zisk/strata)	0
HV z mimoriadnej činnosti (zisk/strata)	0
HV pred zdanením	16694
Daň z príjmov splatná	3673
Daň z príjmov odložená	
Dodatočné odvody dane z príjmov	
HV po zdanení (zisk/strata) (Výkaz ziskov a strát r.60)	13021

11.2 Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane z príjmov právnických osôb

Hospodársky výsledok pred zdanením predstavuje rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovných skupín 50 až 58 a účtoch 596, 597, 598 a je v účtovnej závierke rozdelený na hospodársky výsledok prevádzkový, finančný a mimoriadny.

Zosúladenie účtovného hospodárskeho výsledku za bežné obdobie s daňovým základom dane z príjmov za rok 2015 je nasledovné:

Účtovný hospodársky výsledok (pred zdanením) (strata)	16694
<i>Pripočítateľné položky</i>	
Tvorba iných ako zákonných rezerv	
Výdavky na reprezentáciu	0
Ostatné služby – nedaňové náklady	0
<i>Odpočítateľné položky</i>	
Zúčtovanie rezerv	
Základ dane	16694
Odpočet straty z minulých období	0
Upravený základ dane	0
Sadzba dane	22%
Daň	0
Zaplatené preddavky	0
Zápočet preddavkovo vybratej dane podľa § 36	0
Preplatok/nedoplatok na dani	-3673

12. VÝKAZ CASH FLOW

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať výkaz Cash Flow.

13. NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2015, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť v nasledujúcich účtovných obdobiach.