

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

Poznámky k účtovnej závierke

Účtovná jednotka: **KREATIM vm s.r.o.**

Sídlo: Mikovíniho 10, 917 01 Trnava

DIČ: 2022671486

SK NACE: 68.10.0

Za obdobie	od 01/2015	do 12/2015
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01/2014	do 12/2014

Príloha k účtovnej závierke ku dňu: 31.12.2015

Príloha č.1

Čl. I.

Základné pravidlá a požiadavky na obsah a predkladanie prílohy

Spoločnosť neoveruje účtovnú závierku audítorom, preto nezostavuje prílohu č.3 Prehľad peňažných tokov /Cash Flow Statements/.

Príloha č.2

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo spoločnosti: KREATIM vm s.r.o.

Tnava

Dátum založenia: 07.08.2008

Dátum zápisu do OR: 28.08.2008

IČO: 44 347 359

DIČ: 2022671486

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné a marketingové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, obchodu a výroby

3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov k 31. 12. 2015, z toho	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

5. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti.

6. Dňa 23.06.2016 valné zhromaždenie spoločnosti schválilo účt. závierku za rok 2015.

7. Informácie o štruktúre spoločníkov k 31. 12. 2015

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	v %	absolútne	
Ing. Richard Šarvaic - konateľ	100	33195	100
Spolu	100	33195	100

8. Spoločnosť nie je v konsolidovanom celku.

Čl. II.

Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

1. Spôsob ocenenia:

Investičný majetok:

Spoločnosť v bežnom roku nenakupovala ani vlastnou činnosťou netvorila nehmotný investičný majetok.

Spoločnosť v bežnom roku obstarala pozemky, ktoré boli ocenené nominálnou hodnotou.

Spoločnosť v bežnom roku netvorila HIM vlastnou činnosťou ani nevlastnila finančné investície.

Pohľadávky, záväzky, finančný majetok, prechodné účty aktív a pasív spoločnosť oceňovala nominálnou hodnotou.

Spoločnosť neprijala žiadny darovaný majetok.

Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciu ani kúpu cez Fond národného majetku.

2. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

- spoločnosť účtovala o hmotnom majetku, - majetok bol zaradený do šiestej odpisovej skupiny – 40 rokov (baroková kúria)

3. Spoločnosť v bežnom roku netvorila opravné položky k majetku.

4. Spoločnosť v bežnom roku neúčtovala o majetku ani o záväzkoch v cudzej mene.

5. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

Čl. III
Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	305185,65	124850,94					18234		448270,59
Prírastky	322617,21						304383,21		627000,42
Úbytky	247331,94	124850,94					322617,21		694800,09
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	380470,92	0					0		380470,92
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17168,00							17168,00
Prírastky		107682,94							107682,94
Úbytky		124850,94							124850,94
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	305185,65	107682,94					18234		431102,59
Stav na konci účtovného obdobia	380470,92	0					0		380470,92

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186368,65	124850,94							311219,59
Prírastky	118817,00						137051,00		255868,00
Úbytky							118817		118817,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	305185,65	124850,94					18234,00		448270,59
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10925,00							10925,00
Prírastky		6243,00							6243,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		17168,00							17168,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186368,65	113925,94							300294,59
Stav na konci účtovného obdobia	305185,65	107682,94						18234,00	431102,59

2. Spoločnosť nemá dcérsky, spoločný, resp. pridružený podnik

3. Spôsob a výška poistenia investičného majetku:
Spoločnosť nemá poistený žiadny majetok

4. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		-31,42	-31,42
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	367,14		367,14
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	367,14	-31,42	335,72

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-31,42	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	367,14	80,81
Krátkodobé pohľadávky spolu	335,72	80,81
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účt.obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyredenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

5. Spoločnosť nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom, pohľadávky voči spriazneným osobám ani netvorila odloženú daňovú pohľadávku.

6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11516,59	11641,95
Bežné bankové účty	30301,40	86367,85
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	41817,99	98009,80

7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	191,54	
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

8. Informácie o vysporiadaní straty:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata		9539,45
Vysporiadanie účtovnej straty		Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		9539,45
Iné		
Spolu		9539,45

9. Spoločnosť netvorila žiadne rezervy.

10. Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		123,74
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10055,56	3033,60
Krátkodobé záväzky spolu	10055,56	3157,34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		118817,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	349611,00	385794,59
Dlhodobé záväzky spolu	349611,00	504611,59

11. Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom, záväzky voči spriazneným osobám, netvorila odložený daňový záväzok a nevlastní žiadne dlhopisy.

12. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

13. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé pôžičky					
DP01	EUR	0	2027	124805,50	127500,00
DP02	EUR	0	2029	40000,00	80000,00
DP03	EUR	0	2019	118817,00	118817,00
DP04	EUR	0	2029	15988,50	53488,50
DP05	EUR	0	2030	37500,00	37500,00
Krátkodobé pôžičky					

14. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		

15. Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

16. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	427843,12	
Predaj majetku	427843,12	
Finančné výnosy, z toho:	8253,98	37,84
úroky	8253,98	
Mimoriadne výnosy, z toho:		

17. Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	436097,10	37,84
Čistý obrat celkom	436097,10	37,84

18. Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
energie	74,88	205,98
sprostredkovanie	26000,00	
účtovníctvo	640,00	1536,00
Ostatné služby	2334,00	1560,18
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:		
Zostatková cena predaného majetku	535974,44	
Finančné náklady, z toho:		
Bankový poplatok	199,69	259,58
ostatné	0,16	0,84
Mimoriadne náklady, z toho:		

19. Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	51464,39	x	x	-8579,45	x	x
Teoretická daň	X	11322,02	22	x	-1887,47	22
Daňovo neuznané náklady	1040,44			0,99	0,21	22
Výnosy nepodliehajúce dani				27,03	5,94	22
Umorenie daňovej straty	2834,67					
Spolu	49670,16			-8605,49	-1893,20	22
Splatná daň z príjmov	x	10927,44		x	960	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	x			x	960	

20. Spoločnosť uskutočnila obchodné transakcie so spriaznenými osobami – krátkodobá pôžička

21. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti týkajúce sa spoločnosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú uzávierku za rok 2015.

22. Informácie o zmenách vlastného imania:

Položky vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33195				33195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálov fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a závaz.					
Oceň. rozdiely z kapitálových účasti					
Oceň. rozdiely z precen. zlúčení, splynutí, delení					
Zákonný rezervný fond	496,85				496,85
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a iné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	2728,13	9539,45			12267,58
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-9539,45	41496,30	-9539,49		41496,30
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO - podnikateľa					

Položky vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	33195				33195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálov fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a závaz.					
Oceň. rozdiely z kapitálových účasti					
Oceň. rozdiely z precen. zlúčení, splynutí, delení					
Zákonný rezervný fond	496,85				496,85
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a iné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	2292,63	435,50			2728,13
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia			435,50		435,50
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO - podnikateľa					

23. Spoločnosť nemá majetok, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od jeho ocenenia v účtovníctve.

24. Spoločnosť nemá žiadne iné peňažné a nepeňažné záväzky, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

25. Spoločnosť nemá ani ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.