

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2015

Združenie Klas , s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

SINUHE, s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			545879						545879
Prírastky			70800						70800
Úbytky			21044						21044
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			595635						595635

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	355429	355429
Prírastky	83661	83661
Úbytky	21044	21044
Stav na konci účtovného obdobia	418045	418045

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	190450	190450
Stav na konci účtovného obdobia	177590	177590

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť obdržela dotácie vo výške 28371 €.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

11.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2014	r. 2015
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru	27813	33586
Tržby z predaja služieb	136056	130894
Tržby z predaja výrobkov	93349	73768

2. Náklady

Názov	r. 2014	r. 2015
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	14260	75559
Opravy, služby	27214	12808
Odpis	115631	83661
Mzdy	14217	20524
Finančné náklady:		

Úroky	753	
Kurzové straty		
568	5559	2015
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Záväzky po lehote splatnosti	56	9058
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	269575	78279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
<hr/>					

Dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky spolu

Krátkodobé pôžičky

Leasing

Leasing

Krátkodobé finančné výpomoci

Krátkodobé finančné výpomoci
spolu

Spolu

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé bankové úvery,
Leasingy

EUR

Krátkodobé bankové úvery,
Leasingy

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	102	46
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	78	56
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	78	56
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	180	102

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
Iné pohľadávky	
Dlhodobé pohľadávky spolu	
Krátkodobé pohľadávky	22406
Pohľadávky z obchodného styku	22387
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
Sociálne poistenie	
Daňové pohľadávky a dotácie	
Iné pohľadávky	19
Krátkodobé pohľadávky spolu	

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Názov položky	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					

Odchodné do dôchodku			
Ostatné rezervy dlhodobé spolu			
Krátkodobé rezervy, z toho:	219	1293	1512
Zákonné rezervy krátkodobé			
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia			
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania			
Rezerva na emisie			
Zákonné rezervy krátkodobé spolu			
Ostatné rezervy krátkodobé			
Sprostredkovateľské provízie			
Rabat odberateľom			
Odmeny pracovníkom			
Odstupné zamestnancom			
Pokuty a penále			
Iné			
Nevyfakturované dodávky majetku			
Ostatné rezervy krátkodobé spolu			

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	36592			4374		

Teoretická daň	8050 22		962 22
Daňovo neuznané náklady	1934	1880	
Výnosy nepodliehajúce dani	2	135	
Umorenie daňovej straty	7077	6119	
Spolu	31447	0	
Splatná daň z príjmov	5598		960
Odložená daň z príjmov			
Celková daň z príjmov	5598		960

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2015

Prídel do zákonného rezervného fondu

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov

Prídel do sociálneho fondu

Prídel na zvýšenie základného imania

Úhrada straty minulých období

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

30634

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom

Iné

Spolu

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2015)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				Stav k
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Zmena základného imania

Pohľadávky za upísané vlastné imanie

Emisné ážio

Ostatné kapitálové fondy

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení

Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664		664
--	-----	--	-----

Štatutárne fondy a ostatné fondy

Nerozdelený zisk minulých rokov	23039	3414	26453
---------------------------------	-------	------	-------

Neuhradená strata minulých rokov	-28309		-28309
----------------------------------	--------	--	--------

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-20292	23706	3414
---	--------	-------	------

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

Spolu

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
Služba		
Finančná výpomoc		

Zásoby