

HANAKO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

3	1	6	8	7	1	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	5	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ČL. I. Všeobecné údaje

(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

HANAKO spol. s r.o.
Areál PD Záhorie 17
906 32 Jablonica

Spoločnosť HANAKO, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 9. marca 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 23. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 4377/V). Od 15.5.2007 je Spoločnosť registrovaná v obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka č.:20538/T.

(2) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a nie je materskou účtovnou jednotkou.

(3) Počet zamestnancov
Spoločnosť má dvoch zamestnancov

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

(1) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

(2) Spôsoby oceňovania

Spoločnosť oceňuje majetok obstarávacou cenou. Zásoby obstarané kúpou oceňuje obstarávacou cenou. Zásoby vlastnou činnosťou nevytvára. Pohľadávky a záväzky oceňuje menovitou hodnotou tak ako aj krátkodobý finančný majetok. Dlhopisy a derivátové operácie vo svojej činnosti nevyužíva.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(3) Odpisový plán

Spoločnosť zostavuje odpisový plán pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v zmysle zákona o dani z príjmov. Majetok odpisuje rovnomerne v súlade s odpisovými skupinami. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou Spoločnosť netvorí.

HANAKO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

3	1	6	8	7	1	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	5	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa spravidla začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania – účtuje sa ako prijaté služby. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1.700 EUR, sa účtuje ako spotreba materiálu. Dlhodobý majetok v cene obstarania od 1000 do 1700 EUR sa eviduje v operatívnej evidencii.

(4) Zmeny účtovných zásad

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód nenastali okrem toho, že Spoločnosť sa stala mikro účtovnou jednotkou.

(5) Dotácie a ich oceňovania

Spoločnosť nemá žiadne dotácie.

(6) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevyskytli sa.

Čl. III

Informácie dopĺňajúce súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Nevyskytli sa žiadne mimoriadne náklady ani výnosy mimoriadneho rozsahu.

(2) Spoločnosť nemá žiadne záväzky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov ani záväzky zabezpečené.

(3) Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie.

(4) Spoločnosť neposkytla pre štatutárneho zástupcu žiadne záruky ani iné zabezpečenie, ani mu neposkytla pôžičku a ani neposkytla finančné prostriedky na súkromné účely.

(5) Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Nemá ani žiadne podmienené záväzky, nemá dcérsku spoločnosť a nie je ani spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti. Nemá ani povinnosti vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov.

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Pavol Turoň – samostatne

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Pavol Turoň	9958	100	100	
Spolu	9958	100	100	

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený nižšie aj s prehľadom o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1593						1593
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1593						1593
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1593						1593
Prírastky								
Úbytky								

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1593						1593
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1593						1593
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1593						1593
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1593						1593
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1593						1593
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 1

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	Obstarávaný DHM	Poskyt. Preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20461	21423			7950			49834
Prírastky							8500		8500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		20461	21423			7950			58334
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5332	12716			7950			25998
Prírastky		1032	3663				0		4695
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6364	16379			7950			30693
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15129	8707			0			23836
Stav na konci		14097	5044			0	8500		27641

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

účetného obdobia									
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

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	Obstarávaný DHM	Poskyt. Preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20461	21423			7950			49834
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						7950			
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4300	8912			7950			21162
Prírastky		1032	3804						4836
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5332	12716			7950			25998
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16161	12511			0			28672
Stav na konci účtovného obdobia		15129	8707			0			23836

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

Zásoby

Zásobami Spoločnosti je obchodný tovar a materiál v celkovej výške 20.865,- EUR. K zmene metódy oceňovania zásob oproti roku 2014 neprišlo. Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Pohyb zásob za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie je v nasledujúcich tabuľkách:

*Bežné účtovné obdobie - Prehľad o pohybe zásob**31.12.15*

Zásoby	Materiál	Tovar	Spolu
Prvotné ocenenie			
a	b	c	e
Stav na začiatku účtovného obdobia	2998	17867	20866
Prírastky	5169	1480	6649
Úbytky		12530	12530
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	8168	6817	14985
Opravné položky			
Stav na začiatku účtovného obdobia			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia			
Stav na začiatku účtovného obdobia	2998	17867	20865
Stav na konci účtovného obdobia	8168	6817	14985

*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Prehľad o pohybe zásob**31.12.14*

Zásoby	Materiál	Tovar	Spolu
Prvotné ocenenie			
a	b	c	e
Stav na začiatku účtovného obdobia	2999	23054	26053
Prírastky	0	20215	20215
Úbytky	1	25402	25403
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	2998	17867	20865
Opravné položky			

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

Stav na začiatku účtovného obdobia			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia			
Stav na začiatku účtovného obdobia	2999	23054	26053
Stav na konci účtovného obdobia	2998	17867	20865

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky 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	807	0			807
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	807	0			807

Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	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			
Pohľadávky z obchodného styku	15343	90658	106001
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej			

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	15343	90658	106001

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny – stravné lístky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1639	1696
Bežné bankové účty	41867	43552
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	43506	45248

Vlastné imanie

Tabuľka č. 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
Základné imanie	9958				9958
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	388				388
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerозdelený zisk minulých rokov	25014	4455		29469
Neuhrazená strata minulých rokov	-44738			-44738
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4455	164	4455	164
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa				

Tabuľka č. 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
Základné imanie	9958				9958
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	388				388
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerозdelený zisk minulých rokov	23165	1849			25014
Neuhrazená strata minulých rokov	-44738				-44738
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1849	4455		1849	4455
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

HANAKO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	950	951	950		951
Iné	90		90		0

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	138959	113573
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7377	41271
Krátkodobé záväzky spolu	146336	154844
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	92	93
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68	54
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	68	54
Čerpanie sociálneho fondu	64	55
Konečný zostatok sociálneho fondu	96	92

Sociálny fond bol čerpaný vzhľadom na nízku tvorbu len na stravovanie zamestnanca.

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	152998	182604
Služby a vlastná výroba	140691	151146
Obchod	12307	31458
Finančné výnosy, z toho:	3	95
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3	91
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3	4
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	140691	151146
Tržby za tovar	12307	31458
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	152998	182604

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 8 7 1 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 5 3 1 2

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	151330	176156
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	128951	103754
Doprava-špedičné služby nakúpené	32441	80197
Nájomné	35905	9485
Externé účtovníctvo	1170	1170
Ostatné	59434	12902
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		0
Manká a škody	3640	0
Finančné náklady, z toho:	630	731
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	68
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	624	663
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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:	1672			6072		x
teoretická daň		368	22		1336	22
Daňovo neuznané náklady	5177	1139	22	1539		22
Výnosy nepodliehajúce dani	3	1	22	262		22

HANA KO, s.r.o.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

3	1	6	8	7	1	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	5	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Umorenie daňovej straty						
Spolu	6846	1506	22	7349		22
Splatná daň z príjmov	6849	1506	22	x	1617	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	6849	1506	22		1617	22

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 4.455,30 EUR bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 – ziskom - vo výške 164,28 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti na svojom riadnom valnom zhromaždení v priebehu roka 2016. Návrhom je preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov.