

POZNÁMKY k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Loki, spol. s r. o.
Mariánske námestie 5/30
010 01 Žilina

Spoločnosť *Loki, spol. s r. o.* (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18.02. 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 05. 07. 2007 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel *Sro*, vložka 19175/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2015 priemerne 1 zamestnanca, z toho 1 vedúceho pracovníka.

4. 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.9.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti:

Konatelia: Ing. Pavol Slota

2. Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra *spoločníkov* Spoločnosti k 31. decembru 2015:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	EUR	%	%
Ing. Pavol Slota	3319,39	50	50
Ján Slota	3319,39	50	50
Spolu	6638,78	100	100

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400,- EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách, keďže poskytuje služby, pri ktorých nie je potrebná evidencia zásob.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

a. Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Obstarávací cena k 1.1. 2015	Prírastky	Úbytky	Obstarávací cena ku 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	201673	0	39129	162545
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	201673	0	39129	162545
B.II.1. Pozemky (031)				
2. Stavby (021)	50000	0	0	50000
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	12389	0	0	12389
4. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)	139284	0	39129	100155

b. Pohyb oprávok, opravných položiek

Druh majetku	Oprávky k 1.1. 2015	Prírastky	Úbytky	Oprávky ku 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	13385			13385
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				

B.II. Dlhodobý hmotný majetok	13385			13385
B.II.1. Pozemky (031)				
2. Stavby (021)	5209			5209
3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022)	8176			8176

c. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1. 2015	Zostatková cena ku 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	188288	149160
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	188288	149160
B.II.1. Pozemky (031)		
2. Stavby (021)	44791	44791
3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022)	4213	4213
4. Obstaranie hmotných investícií (042)	139284	100156

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	k 31.12. 2014	k 31.12. 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3469302	
Pohľadávky po lehote splatnosti	87505	3556402
Spolu	3556807	3556402

3. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	k 31.12. 2014	k 31.12. 2015
Náklady budúcich období	18	18
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	18	18

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke EUR:

	Stav k 31.12. 2014	Rozdelenie HV roku 2014	Stav k 31.12. 2015
Základné imanie	6639		6639
Základné imanie	6639		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			

Zmena základného imania			
Fondy zo zisku	664		664
Zákonný rezervný fond	664		664
Nedeliteľný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3225528		3175962
Nerozdelený zisk minulých rokov	3396135		3396135
Neuhradená strata minulých rokov	- 170607	-49566	-220173
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 49566		-16888
Spolu	3183265	-49566	3166377

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 49 566,- € bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	k 31.12. 2014	k 31.12. 2015
Závazky do lehoty splatnosti	143543	
Závazky po lehote splatnosti	0	95214
Krátkodobé záväzky spolu	143543	95214

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	k 31.12. 2014 EUR	k 31.12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	207	290
Tvorba na ťarchu nákladov	83	83
Čerpanie	0	
Stav k 31. decembru	290	373

F. VÝNOSY

1. 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 EUR:

	Služby		Tovar	
	2014	2015	2014	2015
Slovenská republika	0	0	4500	0
Zahraničie	0	0	0	0
Spolu	0	0	4500	0

G. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke EUR:

	2014	2015
Náklady na poštovné, výkony spojov	729	615
Ostatné služby	21428	1880
Spolu	22157	2495

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základ dane v EUR	Daň v EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 13911	
Daňovo neuznané náklady	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3	
Základ dane /+/, daňová strata -/	- 13914	
Celková vykázaná daň		0
Daňová licencia na úhradu		960
Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.		0
Splatná daň		960
Odložená daň		
Celková vykázaná daň		960

I. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku **13 800,- EUR** (v predchádzajúcom účtovnom období: **13 800,- EUR**).

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2015.