

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36640506

DIČ:2022054408

Obchodné meno: GREET Slovakia, s.r.o.

Sídlo: J.Kozáček 29/2068 Zvolen

IČO: 36640506

DIČ: 2022054408

#### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť GREET Slovakia, s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2015 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

#### Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

*Štatutárny orgán:* konateľ: Bc.Richard Šmálik

*Spoločníci:* Bc.Richard Šmálik s upísaným vkladom 5 312 €, z toho splatené 5 312 €. Rastislav Štork s upísaným vkladom 1 328eur, z toho splatené 1 328 eur

#### Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2015	Zamestnanci k 31.12.2014
1. Priemerný počet	1	-
2. Mzdové náklady (521, 522)	829	-
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	213	-
5. Sociálne náklady (527, 528)		
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	1042	-

#### **Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.
4. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.  
- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou

2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou

3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie

4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 ods.8

5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.

6. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
Os.auto	4 roky	Rovnomerný

6. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2015			2014
	brutto	korekcia	Netto	netto
Spolu Majetok	60853	4763	56090	29705
<i>Neobežný majetok</i>	12700	4763	7937	11112
<i>Dlhod.HM</i>	12700	4763	7937	11112
Samost.HVa SHV				

poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 36640506 DIČ:2022054408				
<i>Obežný majetok</i>	48057		48057	18593
Zásoby	19081		19081	1482
<i>Krátkodobé pohľ.</i>				10006
Odberatelia (311)	19360		19360	10006
Posk.predd.(314)	-		-	-
Pohl'.voči spol.				
Daň.pohl'. (341)				
Iné pohľ.				
<i>Finančné účty</i>	9616		9616	7105
Peniaze (211)	670		670	752
Účty v bankách (221)	8946		8946	6353
<i>Časové rozlíšenie</i>				
Príjmy BO (385)				
Náklady BO (381)	96		96	

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2015	2014
Spolu VI a Závazky	56090	29705
<i>Vlastné imanie</i>	11973	8599
Základné imanie (411)	6640	6640
<i>Ost. kapitálové fondy (413)</i>		
Zákonný rezervný fond (421)		
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	1847	10613
Neuhradená strata min.rokov (429)		
HV za účt.obdobie	3486	-8767
<i>Závazky</i>	44117	21106
<i>Rezervy</i>		
<i>Dlhodobé záväzky</i>	6387	
Dlh.záv.z obch.styku (479)	6387	8507
Závazky zo SF (472)		
<i>Krátkodobé záväzky</i>		4062
Dodávateľia (321)	1202	1129
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		

poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 36640506 DIČ:2022054408		
Nevyf.dodávky (326)		
Závazky voči spol.(365)	26084	
Závazky voči zamest. (331)	172	
Závazky zo soc.poist.(336)	65	
Daň.závazky (341,342,343)	4085	2933
Daň.závazky (345)		
Iné záväzky (379)		

### Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

#### 1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v bežnom účtovnom období	Stav v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:			
Základné imanie (411)	6640	6640	-
Vlastné akcie /-/(252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)	-	-	
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)			
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1847	10613	
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-	-	
HV bežného účtovného obdobia	3486	-8654	

#### 2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma

poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 36640506      DIČ:2022054408	
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	10613
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	-
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	8767
Dividendy spoločníkov	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1847
Iné rozdelenie zisku	-

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-
Úhrada straty z rezervného fondu	-
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	-
Iná úhrada straty	

### 3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	19359
Pohľadávky po lehote splatnosti	-
Záväzky do lehoty splatnosti	1104
Záväzky po lehote splatnosti	-

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	-	-
Tvorba	-	
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	-	-

## Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2015	2014
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	152903	85124
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	-	-
1.3. Tržby za predaj služby	-	
1.4. Tržby z predaja DM		3000
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	18	
1.6. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
<i>Výnosy spolu</i>	<i>152922</i>	<i>88124</i>

## Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2015	2014
<i>Prevádzkové N</i>	<i>9591</i>	<i>3924</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)	95358	39922
Spotreba energie		
Služby	36679	42244
Osobné náklady	1042	
Dane a poplatky	184	207
Odpisy	3175	1588
Zostatková cena pred.DM		6498
Ostatné N		
<i>Finančné Náklady</i>	<i>1688</i>	<i>1435</i>
úroky		
Ostatné N		
Daň z príjmov z bež. činn. (591)	960	960
<i>SPOLU</i>	<i>149436</i>	<i>96778</i>

## Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

	Suma	Suma
--	------	------

Text	v Eur r.2015	v Eur r.2014
poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 36640506 DIČ:2022054408		
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	+4446,42	-7693,76
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepenažných plnení	-	-
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	-	-
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona	908,95	1208,34
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	83,92	
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku	-	-
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	-	-
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie  (§ 17 ods. 27 zákona) r.180 DP /neuhr.záväzky/	-	-
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane	-	-
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona	-	-
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky preyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]	-	-
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)	437,30	1208,34
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	-	-
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	-	-

poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 36640506 DIČ:2022054408		
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	-	-
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	-	-
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	-	-

+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	-	
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	-	
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	-	-
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)	-	-
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	-	-
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	471,65	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona	-	-
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)	-	-
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona	-	-
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	0,51	-
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve	-	-
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	-	-
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období	-	-

poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 36640506 DIČ:2022054408		
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)	-	-
Základ dane	5438,78	-6485,42
Odpočet daňovej straty	4094,51	
Upravený základ dane	1344,27	-

Umorenie strát za rok 2010 + rok 2012 spolu : 9892,64 v pomere ¼  
Umorenie straty za r.2014..... 6485,42 v pomere ¼

Daňová licencia r.2015 : Eur 960,-

\*

Ostatné body povinnej prílohy DP nespĺňajú obsahovú náplň