

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť Infrastructure Services Levitex s.r.o., skratene ISL s.r.o. bola založená Spoločenskou zmluvou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným dňa 11. 12. 2015. Spoločnosť založili dve právnické osoby: DELTA Realtrade, s.r.o., so sídlom Sv. Michala 4, 934 01 Levice, SR a Spilatex, s.r.o., so sídlom Ku Bratke 5, 934 05 Levice, SR. Spoločníci majú rovnaký 50 % podiel na základnom imaní spoločnosti. Spoločnosť bola zapísaná dňa 1. 1. 2016 do obchodného registra vedeného Okresným súdom Nitra, do oddielu s. r. o., vložka č. 39913/N. Spoločnosť sa dobrovoľne registrovala za platiteľa DPH dňa 1. 2. 2016. Spoločnosť mala s konateľom uzatvorenú pracovnú zmluvu do 31. 5. 2016. Od 1.6. 2016 spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Hlavným predmetom podnikania je prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Infrastructure Services Levitex s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ku Bratke 5, 93405, Levice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavnou činnosťou je poskytovanie vlastných účelových komunikácií na užívanie iným podnikateľským subjektom a prevádzkovanie vlastných miestnych rozvodov vody a kanalizácií umiestnených v priemyselnom parku.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov		

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť má s konateľom spoločnosti uzatvorenú zmluvu o výkone funkcie konateľa s nárokom na odmenu. Spoločnosť neposkytla záruky a pôžičky alebo iné plnenia členom štatutárneho orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky na súkromné účely.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016. Účtovná závierka bola zostavená bez zmien v účtovných zásadách a účtovných metódach. ÚJ sa podľa § 2 ods. 11 zákona ako novovzniknutá rozhodla zaradiť pre rok 2016 do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka. ÚJ časovo nerozlišuje náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. ÚJ sa rozhodla využiť možnosť výnimky pre malé ÚJ neúčtovať o odloženej dani z príjmov.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.
- b) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky tvorbou opravnej položky.
- c) Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- d) Záväzky vrátane rezerv a pôžičiek pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy účtovná jednotka netvorila, pôžičky oceňuje menovitou hodnotou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena
2. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku, vrátane pôžičiek	x	menovitá hodnota
4. Opravná položka k pohľadávkam	x	menovitá hodnota
5. Časové rozlíšenie na strane aktív v súvahe	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok je zaúčtované formou zákonnej opravnej položky vo výške menovitej hodnoty pohľadávky vo výške 996,35 voči IE group, a.s., Hlavná 50, 080 01 Prešov, IČO: 36518531, ktorá je v konkurze od 1. 8. 2016.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávka			996		996

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- a) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku: spoločnosť zatiaľ nevedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku. Prípadný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bude vyššia ako 2 400 eur sa bude odpisovať rovnomerne podľa predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou 2 400 eur a nižšou sa účtuje do nákladov.
- b) Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa daňových odpisov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa neprerušujú. ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku: položky s obstarávacou cenou 1 700 eur a nižšie, so životnosťou nad jeden rok sa účtujú do nákladov a vedie sa ich evidencia.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

V roku 2016 účtovné odpisy prevyšujú daňové odpisy z dôvodu prerušenia daňových odpisov.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softwer	5	20 %	rovnomerne
Stavby	podľa daňových skupín	podľa daňových skupín	rovnomerne
Samostatné hnutel. veci	podľa daňových skupín	podľa daňových skupín	rovnomerne

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Základné imanie spoločnosti bolo spoločníkmi navýšené v priebehu roka 2016 o 100 000 eur z dôvodu financovania rozsiahlych opráv majetku a obstarania investičného majetku.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Spoločnosť eviduje na účte 471 Dlhodobé záväzky v rámci podielovej účasti, dlhodobé pôžičky prijaté od spoločníkov, ktoré boli určené na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na krytie prevádzkových výdavkov. Pôžičky sú splatné 31. 12. 2017 a keďže ku dňu zostavenia účtovnej závierky majú pôžičky zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka, sú vykázané v súvahe ako krátkodobé záväzky.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť vynaložila na rozsiahlu opravu komunikácií a vonkajšieho osvetlenia spolu 77 274 eur, čo významne ovplyvnilo výsledok hospodárenia.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Spotreba materiálu		8 399	
- spotreba náhradných dielcov pri výmene svietidiel	opravy a výmena	7 207	
- ostatná spotreba		1 192	
Opravy a udržiavanie		71 510	
- obnova vozovky na komunikáciách	opravy a výmena	65 145	
- výmena vonkajšieho osvetlenia	opravy a výmena	4 922	
- bežná údržba		1 443	