

Poznámky Úč PODV 3 -01

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	OK PFAFF,s.r.o.
Sídlo:	Ing. Kožucha 8, 052 01 Spišská Nová Ves
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	04.04.1997
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 09.05.1997
Hlavný predmet podnikania:	Ostatný maloobchod s novým tovarom v špecializovaných predajniach i. n. maloobchod so strojmi pre textilný priemysel, šijacími a pletacími strojmi). Bežné, stredné, generálne opravy mechanických častí domácich a priemyselných šijacích strojov a programovo riadených automatov.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OK PFAFF, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	324 181	667 526	áno
Čistý obrat celkom	763 335	5 744 132	áno
Počet zamestnancov	5	4	áno

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 28.12.2016.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Konatelia: Ing. Oliver Krajňák
Ing. Eva Krajňáková

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. Oliver Krajňák	3 319,391888	50	50	50
Ing. Eva Krajňáková	3 319,391888	50	50	50
Spolu (v Eur)*	6 638,783776			

Poznámka: Nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov. Pôžičky a záruky neboli poskytnuté.

Článok III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Nepretržité pokračovanie v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka bude naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle & 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	neeviduje
2.	Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý finančný majetok:	neeviduje
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	neeviduje
6.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
7.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
9.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	neúčtuje
10.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
11.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období. Účtovná jednotka oceňuje splatnú daň z príjmu menovitou hodnotou vypočítanou z daňového základu vynásobením aktuálnou sadzbou dane a zaokrúhlenou v súlade so zákonom 595/2003 Z.z. v platnom znení. Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani z príjmov, lebo jej nevznikla povinnosť o nej účtovať.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok. Účtovná jednotka odpisovala dlhodobý hmotný majetok na základe odpisového plánu tak, že za základ boli vzaté metódy používané pri vyčíšovaní daňových odpisov, pričom účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa prílohy č. 1 zákona 595/2003 Z.z. s dobou odpisovania podľa uvedeného zákona a používa rovnomernú odpisovú metódu. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného dlhodobého majetku sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňovému odpisu podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	-	-	-
Ostatný DNM	-	-	-
Stavby	021000	40	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	022100	6	16,67
Dopravné prostriedky	022200	4	25
Inventár	022300	6	16,67

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Dotácie a dotácie na obstaranie majetku neboli účtovnej jednotke poskytnuté.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň v článku IV.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň v článku V.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň v článku VII.