

POZNÁMKY

**k 31. 12.
2016(EUR)**

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: Lektor plus s.r.o
2. Sídlo účtovnej jednotky: Dr. Šátka 2771/10, 909 01 Skalica
3. Dátum založenia: 27.06.2012
4. Dátum vzniku: 27.06.2012
5. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
bezpečnostnotechnické služby
Technik požiarnej ochrany
administratívne služby
Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 2
- z toho počet vedúcich zamestnancov: 1
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
-riadna X
mimoriadna
- priebežná
- iný:
9. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie spoločníkov
- dátum schválenia: 30.03.2016

A. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Štatutárny orgán.

Predstavenstvo , konatelia

<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Konateľ	Gabriela Kucharičová

4. Štruktúra spoločníkov (akcionárov).

Meno (Názov)	Podiel na ZI absolútne	Podiel na ZI v %	Podiel hlasovacích práv v %	Iný podiel na ostatných pol. VI ako na ZI %
Gabriela Kucharičová	100	100	100	totožná totožná totožná
Spolu	100	100	100	

Δ. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

ANO X

NIE

2. Zmeny účtovných zásad a metód neboli

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a

záväzkov Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

3.1. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:

- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- provízia
- dopravné
- poisťné
- iné – colné služby

- menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

- vlastnými nákladmi:

hmotný majetok vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú.

- priame materiálové náklady
- priame mzdy
- ostatné priame náklady – kooperácia
- výrobná réžia

. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa používal kurz, za ktorý boli tieto hodnotynakúpené.

4. Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu , ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti.

5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, účtuje sa na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,-€ alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy

účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sarovnajú daňovým odpisom

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

I. Dlhodobý majetok

Druh		Ocenenie dlhodobého majetku	Oprávky a opravné položky	Zostatková hodnota na konci bež.účt.obdob.
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	K 1.1.2016			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2016			
Obstaraný dlhodobý nehmotný majetok	K 1.1. 2016			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2016			
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	K 1.1. 2016			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2016			
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnut.vectí	K 1.1.2016	1		0
	+ prírastky	0		
	- úbytky		6	
	K 31.12. 2016	0	0	20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	K 1.1.2016			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2016			
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	K 1.1.2016			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12.2016			

4. Pohľadávky

9. a) Opravné položky k pohľadávkam – neboli tvorené

9. b) Pohľadávky podľa splatnosti.

Text	Hodnota
pohľadávky do lehoty splatnosti	0

pohľadávky po lehote splatnosti	
---------------------------------	--

13. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

<i>Opis majetku</i>	<i>Poistná suma</i>	<i>Platnosť zmluvy od-do</i>

Φ. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

I. Vlastné imanie za bežné účtovné

obdobie 1 a) Opis základného imania

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Základné imanie celkom	5000
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	5000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	13670
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrené v %	0

1 b) Rozdelenie účtovného zisku, vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období.

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Účtovný zisk:	2000
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	0
Dividendy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0
Iné rozdelenie zisku	
<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Účtovná strata:	
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 neuhradenú stratu minulých rokov	0
Iná úhrada straty	

I e) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Vykázaný účtovný zisk, strata	2000
Počet akcií	
Účet zisku pripadajúci na 1 akciu	
Zisk na podiel na základnom imaní	

2. Rezervy - údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

<i>Druh rezervy</i>	<i>Stav na zač. bež.účt.obd</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav na konci bež. účt.obd.</i>	<i>Rok použitia</i>
Krátkodobé rezervy						
- z toho rezerva na nevyč. dovolenku	0	0		0	0	0
- nevyč.služby						

2. Závázky

3 a) Závázky podľa splatnosti .

Závázky do lehoty splatnosti	0
Závázky po lehote splatnosti	

3 b) Krátkodobé závázky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

3 c) Dlhodobé závázky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)

<i>Opis závázky</i>	<i>S</i>	
	<i>do 1 roka</i>	<i>od 1 do 5 rokov</i>
Závázky z obchodného styku	0	10559
Závázky voči zamestnancom		
Závázky zo sociálneho zabezpečenia		
Štát – daňové závázky a dotácie	0	
Spolu	0	

5. Závázky zo sociálneho fondu

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	
Tvorba sociálneho fondu	
Čerpanie sociálneho fondu	
Stav na konci bežného účtovného obdobia	

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

<i>Text</i>			
Celková suma dohodnutých platieb ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad	Istina		
	Finančný náklad		
Suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti	Do jedného roka	Istina	
		Finančný náklad	
	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Istina	
		Finančný náklad	

	Viac ako päť rokov	Istina	
		Finančný náklad	

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

<i>Druh výnosov</i>	<i>Opis</i>	<i>Suma</i>
Tržby za vlastné výkony a tovar		0
Členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb	Výrobky	0
	Služby	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Nedokončená výroba	
Aktivácia		
Tržby z predaja HM a materiálu		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		0
Finančné výnosy	kurzové zisky celkom	
	kurzov.zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Prijaté úroky	
Mimoriadne výnosy	týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

H . INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

<i>Druh nákladov</i>	<i>Opis</i>	<i>Suma</i>
Náklady na poskytované služby	Licenčné práva	
	Poradenské služby	
	Nájomné	
	Ostatné služby	0
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Osobné náklady	
	Tvorba rezerv	
	Odpisy	0
	Ostatné prevádzkové náklady	0
Finančné náklady	kurzové straty celkom	
	kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0
	Bankové poplatky, úroky	0
Mimoriadne náklady	týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DANÍ, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

NAPRÍKLAD:

(Zvýšenie alebo zníženie trhovej ceny finančného majetku, zmena výšky rezerv a opravných položiek, zmena spoločníkov, rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, zmena významných položiek dlhodobého majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, vydanie dlhopisov a iných cenných papierov, zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy účtovnej jednotky, mimoriadne udalosti – napr. živelná pohroma, získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosti účtovnej jednotky)

Popis skutočností: neboli

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

<i>Členenie vlastného imania</i>	<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	<i>Zvýšenie Zníženie</i>	<i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i>
Vlastné imanie spolu:	5000	8670	13670
-základné imanie zapísané do OR (411)	5000		5000
-základné imanie nezapísané do OR (419)			
-vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)			
-emisné ážio (412)			
-rezervný fond(nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417,418)			
-ostatné kapitálové fondy (413)			
-oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415,416,414)			
-fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)			
-nerozdelený zisk minulých rokov (429)			
-neuhradená strata (428)			
-účtovný zisk, strata	0		0
-vyplatené dividendy			

Zostavená dňa: 13.03.2017

Podpisový záznam člena šta- tutárneho orgánu účtov. jednotky alebo fyzickej osoby ktorá je účtov. jednotkou:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Schválená dňa: