

## A. Základné informácie o účtovnej jednotke

### A. a,b,c) Základné informácie

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: JELMA, s.r.o  
 Sídlo: Čemernianska 57/45, 093 03 Vranov nad Topľou  
 Dátum vzniku: 05.04.2013  
 Dátum založenia: 18.03.2013

### A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností

### 1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4,5	6
počet vedúcich zamestnancov	3	3

### A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:  
 riadna x                      mimoriadna                      priebežná

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.05.2016

## E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód : neboli  
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

## E. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:  
 menovitou hodnotou pri ich vzniku

### E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:  
 menovitou hodnotou

### E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:  
 v zmysle vystavených daňových dokladov

### E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:  
 menovitou hodnotou pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri ich prevzatí

### E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

v zmysle vystavených daňových dokladov

### E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

v zmysle zákona o dani z príjmov a zákona o účtovníctve

### E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700,00 € a nižšie, účtuje účtovná jednotka na ťarchu zásob, s výnimkou motorových vozidiel. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, účtovná jednotka zaradila do dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý zatriedila podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín uvedených v prílohe zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisovým skupinám sme priradili koeficient a dobu odpisovania, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke. Pozemky sa neodpisujú.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Ročná odpisová sadzba	Odpisová metóda
Stavby	5%	rovnoméne odpisovanie
Kosačka	25%	rovnoméne odpisovanie
Auto	25%	rovnoméne odpisovanie

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

### F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

#### F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

#### 2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	49131	352608	2500				275861		680100
Prírastky		544532	31470				268671		844673
Úbytky									
Presuny							-544532		-544532
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	49131	897140	33970				0		980241
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		47018	1250						48268
Prírastky		31588	3904						35492
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		78606	5154						83760
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	49131	305590	1250				275861		631832
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	49131	818534	28816				0		896481

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	49063	323222	1875				345		374505
Prírastky	68						275516		275584
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	49131	323222	1875				275861		650089
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		29386	625						30011
Prírastky		17632	625						18257
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		47018	1250						48268
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	49063	323222	1875				345		374505
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	49131	305590	1250				275861		631832

#### F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistenie majetku: stavby - 3121 €

auto – 523 €

#### 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	3207	2512			5719
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3207</b>	<b>2512</b>			<b>5719</b>

#### 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5652	21126	26778
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4222		
Iné pohľadávky	309		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10183</b>	<b>21126</b>	<b>31309</b>

**5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	176	74
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9756	121880
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>9932</b>	<b>121954</b>

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**

**G. a) Údaje o vlastnom imaní**

**6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	113443
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30877
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>144320</b>

#### 7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	15000	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15000	
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	728742	629173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	728742	629173
Záväzky po lehote splatnosti		

#### H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

##### H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tržby za prenájom nehnuteľnosti: 225741

##### H. c) až H. e) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Významné položky výnosov: Ostatné výnosy: 1168

Výnosové úroky: 4

#### 8. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	225741	208268
Tržby za tovar		1307
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		730

<b>Čistý obrat celkom</b>	225741	210305
---------------------------	--------	--------

## I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) až I. e) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov a celková suma kurzových strát, mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného obdobia a predchádzajúceho obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	13342	1818
Spotreba materiálu	3541	2785
Náklady na nákup tovaru		1307
Náklady na energie	34926	31608
Ostatné náklady z hospod. činnosti	8712	3979
Mzdové náklady	3750	1739
Odpisy DHM	35492	18257
Ostatné finančné náklady	122	148

## 9. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	67335	x	x	61968	x	x
teoretická daň	x	26868	22	x	31091	22
Daňovo neuznané náklady	54792			81000		
Výnosy nepodliehajúce dani	4			9		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				-1645		
Spolu	122123			141314		
Splatná daň z príjmov	x	26868		x	31091	

Odložená daň z príjmov	x			x	
Celková daň z príjmov	x	26868		x	31091

#### N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Prenajatý majetok: Spoločnosť prenajíma budovu spriaznenej osobe: DUOTEX, s.r.o. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Výnosy z nájomného sú 41825 € ročne.

#### 10. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6000				6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	113443	30877			144320
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30877	40467		30877	40467
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6000				6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2723	110720			113443
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	111320	30877		111320	30877
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

