

Sladovňa Košice, s.r.o. 31. decembru 2016

VŠEOBECNÉ ÚDAJE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Sladovňa Košice, s.r.o.
Sídlo: ŠTÚROVA 33
040 01 Košice
IČO: 47 191 112

Spoločnosť Sladovňa Košice, s.r.o. bola založená 17. 05. 2013 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 06.06.2013 do oddielu Sro, vložka č. 32525/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

1. Prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
2. Reklamné a marketingové služby.
3. Správa bytového a nebytového fondu.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 3**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti Sladovňa Košice, s.r.o. k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31.12.2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 27.2.2016.

6. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zisťovanie podmienených záväzkov a majetku.

Sladovňa Košice, s.r.o. 31. decembru 2016

7. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykázateľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

e) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

h) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Sladovňa Košice, s.r.o. 31. decembru 2016

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

9. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok formou leasingu nebol obstaraný.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - stroje, prístroje a dopr. prostr.	4	rovnomerná	25,0
OS 2 - zariadenia	6	rovnomerná	16,6
OS 3 - Drobné stavby, mechanizácia	12	rovnomerná	8,3
OS 4 - Budovy, stavby, haly	20	rovnomerná	5,0

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preveria, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Majetok/Závázky spolu	Stav k 1.1.	Prírastok+, Úbytok-	Stav k 31.12
Spolu majetok	86 496	+ 32 458	118 954
Dlhodobý IM	23 684	- 499	23 185
Krátkodobé pohľadávky	47 252	+ 27 248	74 500
Finančný majetok	15 560	+ 5 709	21 269
Vlastné imanie	881	+ 20 751	21 632
Výsledok hospodárenia	850	+ 19 901	20 751
Krátkodobé záväzky	85 154	+ 12 119	97 273

V účtovnom období 2016 spoločnosť neobstarala dlhodobý investičný majetok.

Pohľadávky v lehote splatnosti 63 341 €, po lehote splatnosti 11 159 do 365 dní. Opravná položka k pohľadávkam nie je vytvorená, nakoľko nie sú po splatnosti 365 dní.

Sladovňa Košice, s.r.o. 31. decembru 2016

Vlastné imanie - Základné imanie a nerozdelený zisk a neuhradená strata minulých období.

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000 € predstavuje 100% výšku vkladov spoločníkov. Základné imanie je v celej výške zapísané v obchodnom registri a je splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond nebol tvorený.

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6% zo súhrnu hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom po odpočítaní náhrad. Sociálny fond bol čerpaný iba na stravovanie zamestnancov.

V roku 2016 spoločnosť dosiahla zisk 20 751 €. Valné zhromaždenie navrhlo zisk zúčtovať na nerozdelený zisk minulých období.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku 10 890 €, všetky v lehote splatnosti.

Záväzky voči spoločníkom 70 966 €.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Tržby z prenájmu nehnuteľností, reklamnej plochy a parkovného 154 741 €.

Najvýznamnejšie nákladové položky tvorili služby súvisiace s prenájmom nehnuteľností ako sú energie, nájom, údržba.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Okrem hrubého príjmu zo závislej činnosti nemali členovia štatutárneho orgánu žiadne poskytnuté pôžičky, záruky a ani iné zabezpečenia.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - Konateľ spoločnosti : Mgr. Pavol Malý a PhDr. Jozef Arendáš

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mgr. Pavol Malý	4 250	85,00%	85,00%	
PhDr. Jozef Arendáš	750	15,00%	15,00%	
Spolu	5 000	100,00%	100,00%	0,00%

Štatutárnemu orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky a ani iné zabezpečenia.

Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá povinnosti, ktoré nie sú vykázané v súvahe, podmienené záväzky.