

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

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE:

Názov účtovnej jednotky: (ďalej len „Spoločnosť“)	SAKI TRADE, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Jókaiho 30, 984 01 Lučenec
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	36 636 088
Dátum založenia:	17.03.2005
Dátum zápisu do obchodného registra:	17.03.2005
Registrovaná v OR:	Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sro Vložka: 10240/S
Hlavná činnosť účtovnej jednotky:	Masérske služby, obchodná činnosť, sprostredkovateľská činnosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	riadna

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	86777	92087	Nie
Čistý obrat celkom	46881	130425	Nie
Počet zamestnancov	2	3	Nie

Spoločnosť sa nerozhodla pre prechod na mikro účtovnú jednotku a preto sa zatrieďuje do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	3
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

II. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ:

Jediným spoločníkom je Mgr. Katarína Sabová s výškou podielu na základnom imaní 100%, v absolútnom ponímaní 6640 EUR.

Konatelia spoločnosti: Mgr. Katarína Sabová

II. ZÁKLADNÁ ÚČTOVNÁ POLITIKA

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.03.2016.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Spoločnosť účtuje o majetku na základe vyhotovenej vnútropodnikovej smernice, ktorá je v súlade s platnou legislatívou SR.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 20	lineárna, zrýchlená	5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Predané zásoby sa do nákladov oceňujú v priemerných cenách. Spôsob rozpúšťania nákladov súvisiacich s obstaraním zásob má spoločnosť uvedený vo vnútropodnikovej smernici.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

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

f) Rezervy

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, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Závázky

Závázky 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.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

i) 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.

j) Nevyfakturované dodávky

Predstavujú nevyfakturované položky o ktorých je známa suma a náklad a dodávka patrí do sledovaného účtovného obdobia.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia.

Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

l) Výnosy

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

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			15000					15000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			15000					15000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			15000					15000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			15000					15000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			15000					15000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			15000					15000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			15000					15000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			15000					15000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

ROK 2015	Pozemky	Stavby	Stroje	Dopravné prostriedky	Iný DHM	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.	0	0		13800		13800
Prírastky +	3070	35335				38405
Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	3070	35335		13800		52205
Oprávky						
K 1.1.	0	295		9775		6325
Prírastky (odpisy) +		884		3450		3745
Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	0	1179		13225		10070
Zostatková cena						
K 1.1.	3070	35040		4025		42135
K 31.12.	3070	34156		575		37801

ROK 2016	Pozemky	Stavby	Stroje	Dopravné prostriedky	Iný DHM	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.	3070	35336		13800		37801
Prírastky +						
Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	3070	35336		13800		13800
Oprávky						
K 1.1.		1179		13225		6325
Prírastky (odpisy) +		884		575		3745
Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	0	2063		13800		10070
Zostatková cena						
K 1.1.	3070	35335		13800		37801
K 31.12.	3070	33273		0		36343

Majetok spoločnosti je v prípade vzniku poistnej udalosti poistený v nasledujúcich poisťovniach:
ALLIANZ poisťovňa

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2016 je – spoločnosť neeviduje zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	C	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2695				2695
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2695				2695

Pri tvorbe OP a úročení pohľadávok po dobe splatnosti, spoločnosť prehodnocovala odberateľov jednotlivo, na základe zhodnotenia bonity odberateľa.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	39 505	2 695	42 200
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 702		5 702
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 207	2 695	47 902

K 31.12.2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 787	2 695	7 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 650		2 650
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 719		3 719
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 156	2 695	13 461

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 695	2 695
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 766	39 817
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 461	42 512
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účtoch v bankách, stravné poukážky. Na žiadny finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11803	2568
Bežné bankové účty	24324	8725
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	36127	11293

5. Odložená daňová pohľadávka

žiadna

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2015 v EUR	k 31.12.2016 v EUR
Náklady budúcich období	81	146
Príjmy budúcich období	400	700
SPOLU	481	846

Náklady budúcich období spoločnosti tvoria – povinné zmluvné poistenie auta 2016, predplatné internet a odbornej literatúry, telefónne poplatky za obdobie 2016.

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**1. Vlastné imanie**

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015
	Stav k 01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6640				6640
Kapitálové fondy	0				0
Fondy zo zisku	1630			2400	4030
z toho zákonný rezervný fond	1630			2400	4030
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7475			45481	52956
neuhradená strata minulých rokov	-10810				-10810
nerozdelený zisk minulých rokov	18285			45481	63766
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	47881	15222		-47881	15222
Spolu	63626	15222		0	78848

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016
	Stav k 01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6640				6640
Kapitálové fondy	0				0
Fondy zo zisku	4030			770	4800
z toho zákonný rezervný fond	4030			770	4800
Výsledok hospodárenia minulých rokov	52956			14452	67408
neuhradená strata minulých rokov	-10810				-10810
nerozdelený zisk minulých rokov	63766			14452	78218
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	15222	1996		-15222	1996
Spolu	78848	47881		0	80844

2. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke v celých eurách:

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
stav k 1. januáru	207	278
tvorba	71	85
čerpanie	0	0
stav k 31. decembru	278	363

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Závazky po lehote splatnosti	3829	678
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8035	3390
Krátkodobé záväzky spolu	11864	4068
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	278	363
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	278	363

4. Krátkodobé rezervy

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
stav k 1. januáru	1217	1097
tvorba	1097	1502
použitie	0	0
zrušenie	1217	1097
Spolu krátkodobé rezervy	1097	1502

SAKI TRADE, s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2016

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody do fondov.

5. Odložený daňový záväzok

Neeviduje sa.

6. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemala prenášaný majetok formou finančného prenájmu.

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť do 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0

7. Úvery a finančné výpomoci

Žiadne

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

Výdavky budúcich období tvoria

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

	2015	2016
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	130425	46881
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Výnosové úroky	3	1
Kurzové zisky		
z toho: vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov k 31.12.		
vzniknuté z prepočtu na menu EUR		
Výnosy spolu	130428	46882

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

	2015	2016
Náklady na predaný tovar		
Spotreba materiálu a energie	6168	5457
Služby	81422	16475
Osobné náklady	17884	19666
Dane a poplatky	182	272
Odpisy DHM a DNM	4334	1458
ZC predaného dlhodob.maj. a materiálu		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	222	223
Nákladové úroky		
Kurzové straty		
z toho: vzniknuté pri prepočte k 31.12.		
vzniknuté z prepočtu na menu EUR		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	52	112
Náklady spolu	110264	43663

VIII. DAŇ Z PRÍJMU

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	daň v %	Základ dane	Daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	3 219	x	x	20 164	x	x
teoretická daň	x	708	22,00 %	x	4 436	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 179	699	21,73 %	2 300	506	2,51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-842	-185	-5,75 %	-3	-1	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	5 556	1 223		22 461	4 942	
Splatná daň z príjmov	x	1 223	37,99 %	x	4 942	24,51 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	1 223	37,99 %	x	4 942	24,51 %

IX. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy minulých rokov neboli.

X. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

XI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2016 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**XIII. SÚDNE SPORY, EXEKUČNÉ KONANIA, KONKURZY A REŠTRUKTURALIZÁCIE**

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.