

Poznámky k 31.12.2016

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) *Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:*

NTV - náradie, s.r.o. Farská 86/2, 019 01 ILAVA

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Dátum založenia spoločnosti : 01.10.1997

Dátum vzniku spoločnosti: 03.11.1997

IČO: 36 299 596

V poznámkach sa uvádzajú informácie, ktoré vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sa uvádzajú v eur.

b) *Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:*

veľkoobchod mimo koncesovaných živností – predaj kovorezného náradia

maloobchod so železiarskym tovarom

kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rámci voľných ohl.živností

SK NACE 46 90 0

c) *Priemerný počet zamestnancov spoločnosti*

Rok 2016 10 z toho vedúci zamestnanci 2

Rok 2017 12 z toho vedúci zamestnanci 2

l

d) *Údaj o tom, či spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách: spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.*

e) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť. Bola zostavená za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016

f) *Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:*

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 14.03.2016

g) *informácie o overení účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou*

spoločnosti nevznikla povinnosť overiť účtovnú závierku za rok 2016.

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

B. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy iných orgánov účtovnej jednotky:

b) Štruktúra spoločníkov

Výška podielov spoločníkov na základnom imaní spoločnosti a výška hlasovacích práv :

Por. č.	Názov spoločníka (akcionára)	Podiel na základnom imaní		Výška hlas. práv v %
		Absolútne	v %	
1.	Flochová Anna	6639	100	100
2.				
3.				
4.				
5.				

C. Informácie o konsolidovanom celku

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

UJ nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Informácie o účtovných zásadách a metódach

a) Informácia o použitých účtovných zásadách a metódach a o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

UJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2016 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov platných v znení neskorších nadväzujúcich opatrení, v súlade s vymedzením položiek individuálnej účtovnej závierky pre zverejnenie a za predpokladu nepretržitého pokračovania a vykonávania svojej činnosti

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:

1. Nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou.
2. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť netvorila
3. Hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou.
4. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neobstarávala
5. Dlhodobý finančný majetok neobstarávala
6. Spoločnosť účtovala o zásobách spôsobom A. Zásoby obstarané kúpou spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou, v členení na cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. (napr :prepravné, balné.clo). Náklady súvisiace s obstaraním sa sledujú oddelene na účtoch a rozpúšťajú do nákladov podľa stanoveného vzorca v predpise

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

spoločnosti, ako percentuálny podiel nákladov súvisiacich s obstaraním a úbytkom zásob na účte 504.xxx a to mesačne.

Pri vyskladňovaní zásob sa používa metóda FIFO.

7. Spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby.
8. Pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou.
9. Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou.
10. Účty časového rozlíšenia sú na strane aktív súvahy oceňované menovitou hodnotou.
11. Závazky sú oceňované menovitou hodnotou.
12. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované menovitou hodnotou.
13. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je oceňovaný obstarávacou cenou
14. Daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu (rozdielom medzi výnosmi a nákladmi okrem účtu 591), ktorá sa vypočítala úpravou účtovného hospodárskeho výsledku pred zdanením o položky zvyšujúce výsledok hospodárenia a o položky znižujúce výsledok hospodárenia.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky :

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom vyhláseným v kurzovom lístku Európskou centrálnou bankou v deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

Všetok majetok a záväzky v cudzej mene ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa prepočítali kurzom ECB ku dňu:31.12.2016

Kurzové rozdiely

Spoločnosť sa rozhodla kurzové rozdiely realizované aj nerealizované zahrňovať do základu dane. O tomto rozhodnutí informovala dňa 17.03.2005 aj daňový úrad.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti, v účtovnej závierke sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku, pohľadávok, záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo o zákonných opravných položkách.

V účtovnom období roku 2016 spoločnosť tvorila opravné položky §20 ods.14 zákona o DzP

a to k pohľadávkam vo výške 997,03 €

20%	Penser	24,38	
	GS Metal	52,72	
50%	Special Group	261,83	
100%	Pitos	658,10	vyraďenie pohľadávky k 31.12.2013

Opravné položky sa tvorili v predchádzajúcich obdobiach:

- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní prihlásených v stanovenej lehote na súd vo výške.100% prihlásených pohľadávok

Druh majetku, ku ktorému bola tvorená opravná položka	2016
Stav OP na začiatku účtovného obdobia	80080
Zúčtov.OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	1360
Tvorba OP k pohľadávkam z obchodného styku	997
Stav OP na konci účtovného obdobia	79717

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

c) *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok*

Od 1.3.2009 sa zvýšila VC HM z 996,- eur na 1700,- EUR a VC NM z 1660,- na 2400,- EUR.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- eur alebo je nižšie sa účtuje na ľarchu nákladov účtu 518 – Ostatné služby.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1700,- eur alebo je nižšie účtujeme na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,- eur , účtujeme ako dlhodobý hmotný majetok a odpisujeme podľa zaradenia do odpisovej skupiny na základe štatistickej klasifikácie produktov.

Pre bežné účtovné obdobie je stanovený odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné a rovnajú sa daňovým.

Od 1.1.2015 nastalo zjednotenie spôsobu odpisovania hmotného majetku obstaraného formou finančného prenájmu a postupuje sa podľa §26 od 1 ZDP t.j. majetok obstaraný finančným prenájomom v roku 2013 sa zaradil v roku 2015 do príslušnej odpisovej skupiny a pokračuje sa v odpisovaní.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené:

<i>Druh investičného majetku</i>	<i>Odpisová Metóda</i>	<i>Počet rokov odpisovania</i>	<i>Dátum zaradenia</i>
<i>Stroje a zariadenia I.odpis.skupina</i>	<i>RO</i>		
<i>Osobný automobil Auris IL369BC</i>	<i>RO</i>	<i>4</i>	<i>2013</i>
<i>Osobný automobil Auris IL140BC</i>	<i>RO</i>	<i>4</i>	<i>2013</i>
<i>Osobný automobil Verso IL667CF</i>	<i>RO</i>	<i>4</i>	<i>2015</i>
<i>Server Linux</i>	<i>RO</i>	<i>4</i>	<i>2015</i>
<i>Osobný automobil Auris IL833CK</i>	<i>RO</i>	<i>4</i>	<i>2016</i>
<i>Osobný automobil RAV IL493CL</i>	<i>RO</i>	<i>4</i>	<i>2016</i>

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

E. Údaje na strane aktív súvahy

a) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravnej položky a zostatkovej hodnoty. Uvádza sa sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia.

Riadok súvahy	004	006	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Spolu 003
Obstarávacia cena					
Stav k 1. 1.				0	
Prírastky				1040	1040
Úbytky					
Presuny (+/-)					
Stav k 31. 12.				1040	1040
Oprávky					
Stav k 1. 1.					
Prírastky					
Úbytky					
Presuny (+/-)					
Stav k 31. 12.					
Opravná položka					
Stav k 1. 1.					
Prírastky					
Úbytky					
Stav k 31. 12.					
Zostatková cena (stl.3)					
Stav k 1. 1.				0	
Stav k 31. 12.				1040	1040
Poskytnuté preddavky (012)					
K 1. 1.					
K 31. 12.					

Spoločnosť v roku 2009 obstarala komponenty na vývoj nového produktu, ktoré sa vedú na účte 042. Do doby uvedenia vývojového produktu sa budú všetky náklady účtované na účte 042.

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011-020)

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravnej položky na zníženie hodnoty a zostatkovej ceny.

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Riadok súvahy	012	013	014	017	018	011
Obstarávacia cena						
Stav k 1.1.			126128			126128
Prírastky			39727			39727
Úbytky			66190			66190
Presuny (+/-)						
Stav k 31.12.			99665			99665
Oprávky						
Stav k 1.1.			105657			105657
Prírastky			14612			14612
Úbytky			66190			66190
Presuny (+/-)						
Stav k 31.12.			54079			54079
Zostatková cena						
Stav k 1.1.			20471			20471
Stav k 31.12.						
			45586			45586

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

Spôsob a výška poistenia hmotného majetku

Hmotný majetok má spoločnosť poistený v poisťovni Generáli a.s.

Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti spoločnosti

Spoločnosť v roku 2009 zaobstarala čiastočne materiál v hodnote 1040 EUR na vývoj nového zariadenia. S vývojom sa bude pokračovať vo vlastnej réžii alebo formou subdodávok od iných dodávateľov.

Informácie o pohľadávkach riad. 53 súvahy

Hodnota pohľadávok z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Text	2016
Krátkodobé pohľadávky spolu	169141
z toho: do lehoty splatnosti	57547
po lehote splatnosti	111594

Členenie pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti

Názov	2016 brutto		2016 netto
Krátkodobé pohľadávky (r.53), v tom:	203686	79717	123969
Pohľadávky z obchodného styku (r.54)	170158	OP 79717	90441
- do 30 dní a do lehoty	78417		
- do 60 dní	9933		
do 90 dní	847		
- do 180 dní	222		
- nad 180 dní	80739		
Ostatné pohľadávky daňové a iné (r.63 a r.65)	33528		

Údaje o krátkodobom finančnom majetku

Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Štruktúra finančného majetku spoločnosti je nasledovná:

Položka	Suma
Peniaze (r.72)	
Pokladne (211, 213)	15953
Účty v bankách (r.057)	
Bežný účet (r.73) – SLSP, CSOB	90391
Finančn.majetkok celkom	106344

K 31.12.2016 použitie peňažných prostriedkov spoločnosti nebolo vôbec obmedzené. Žiaden z bankových účtov nie je termínovo viazaný.

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

Časové rozlíšenie

Názov	Riadok	2016	
Časové rozlíšenie	74	1833	
Náklady budúcich období krátkodobé	76	1295	
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	538	

Predplatné Poradca podnikateľa	251 eur
Zákonné a havarijné poistenie	902 eur
Ostatné	142 eur
Príjmy budúcich období	538 eur

Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

K 31.12.2016 je hodnota základného imania spoločnosti 6639 eur a je splatené v plnej výške.

Rozdelenie zisku

2016	Bežné účtovné obdobie
Zisk k rozdeleniu	10837
Účtovný zisk	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minul. rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	10837
Spolu	10837

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

Informácia o zmenách vo vlastnom imaní

N á z o v	Riadok	Stav k 01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	81	6639			6639
Zmena základného imania (+/-)	83				
Emisné ážio	85				
Ostatné kapitálové fondy	86				
Zákonný rezervný fond	87	2928			2928
Fondy zo zisku	90				
	92				
Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	85656			85656
V tom:					
Nerozdelený zisk minulých rokov	98	85656			85656
Neuhradená strata minulých rokov	99				
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-)	100		10837		10837
Nesplatené základné imanie					

Údaje o rezervách:

Popis jednotlivých rezerv

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.BO	Predpo- kladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy (r.136	1696	1367	1696		1367	2017
Zákonné rezervy (r.137) nevyčer.dovolenka	1685	1367	1685		1367	2017
Krátkodobá rezervy vodné (r.137)	11		11			

Použitie rezervy:

V roku 2016 bola použitá rezerva na vo výške 1685 nevyčerpaná dovolenka

Tvorba rezervy:

V roku 2016 bola tvorená rezerva na nevyčerpanú dovolenku vo výške 1367 eur

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

Údaje o záväzkoch:

d) Záväzky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy:

Súvahová položka záväzku	Záväzky Spolu	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Zostatková doba splatnosti		
				do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	Viac ako 5 rokov
<i>Dlhodobé záväzky (r. 102)</i>	8966					
<i>Z toho:</i>						
<i>Dlhodobé záväzky z obchod.styku</i>						
<i>Dlhodobé prijaté preddavky</i>						
<i>Dlhodobé zmenky na úhradu</i>						
<i>Vydané dlhopisy</i>						
<i>Záväzky zo sociálneho fondu</i>	973					
<i>Ostatné dlhodobé záväzky</i>	7993					
<i>Odložený daňový záväzok</i>						
<i>Krátkodobé záväzky (r.122)</i>	387576					
<i>Z toho</i>						
<i>Záväzky z obchodného styku</i>	163576	85901	42907			
<i>Záväzky voči spoločníkom a združeniu</i>	194513	214693				
<i>Záväzky voči zamestnancom</i>	7073	6424				
<i>Záväzky zo sociálneho poistenia</i>	4571	3938				
<i>Daňové záväzky a dotácie</i>	10213	9803				
<i>Ostatné záväzky</i>	7630	6966				

Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom:

Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom alebo ináč zabezpečené záväzky

Záväzok	Výška záväzkov krytých záložným právom, príp. ináč zabezpečených	Povaha a forma záložného práva, príp. zabezpečenia

Záväzky zo sociálneho fondu

text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Stav sociálneho fondu k 1.1. BO</i>	899	868
<i>Tvorba</i>	615	522
<i>Čerpanie</i>	541	491
<i>Stav sociálneho fondu k 31.12. BO</i>	973	899

„Poznámky Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

Informácia o prenájom majetku formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	splatnosť		splatnosť	
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina (474 účet)	7630	7993	6966	2958
Finančný náklad Účet 562	745	405	255	113
<i>Spolu</i>	8375	8398	7221	3071

Údaje o výnosoch

- a) tržby za vlastné výkony a tovar do čistého obratu sa zahŕňali výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov a služieb, ktorá je hlavnou činnosťou spoločnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2016	Účtovné obdobie 2015
Tržby z predaja služieb tuzemsko	8408	10507
Tržby z predaja služieb zahraničie	630	405
Tržby z predaja tovaru tuzemsko	848541	788564
Tržby z predaja tovaru zahraničie	145454	129316
Tržby spolu	1003033	928792

„Poznámky“ Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru 504	722.253
Spotreba energií (502)	24.066
Služby (511,512,518,)	57.223
Osobné náklady (521,522,524,527)	172.238
Odpisy HM	14.612
Nákladové úroky (562,563)	725

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia

	Riadok	2016
<i>Tabuľka A</i>		
513 náklady na reprezentáciu	A r.6	773
502/323 Nevyfaktúrované dodávky	A r.10	
Ostatné	A r. 16	55
celkom		828

Položky znižujúce výsledok hospodárenia

	Riadok	2016 v eur
Zrážková daň z bankových úrokov	240	5,65
Nie je súčasťou riadku 100 DP		

Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %

Text	
Daňová povinnosť DP r. 800	3243,78
Daňová licencia r. 810	2880
r. 910 r.800 – r.810	363,78
zápočet danovej licen .r. 920	147,11
Daň po zápočte r.1000 r.800 –r.920	3096,67

Daňové preddavky 2016

	Rok 2016
Úhrn preddavkov zaplatených	2732,88
Daň alebo daňová licencia	2880
Daňový nedoplatok	363,79

„Poznámky“ Úč PODV 3-01“ IČO: 36 299 596 DIČ: 2020114327 DIC DPH: SK2020114327

Spriaznené osoby

a) Zoznam spriaznených osôb

Obchodné meno/meno a priezvisko	Sídlo/trvalý pobyt
Floch Dalimír	Farská 86/2 Ilava
Flochová Anna	Farská 86/2 Ilava

b) Transakcie uskutočnené so spriaznenými osobami v roku 2016

Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Kúpa alebo predaj tovaru				
Poskytnutie služby prenájom nehnuteľ.			14092	
Ostatné výnosy				537
pôžička, výpomoc účet 365				
Záruka				
Iné obchody:				

Zostavené dňa: 09.03.2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
Schválené dňa: 27.03.2017			