

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2016

Ofteva, s.r.o.

## Poznámky Úč POD 3-01

### 1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

### 2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

### 3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

### 4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

### 5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

### 6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

### 7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Ofteva, s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			45407						45407
Prírastky			5000						5000
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			50407						50407
Oprávky									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	37611	37611
Prírastky	5752	5752
Úbytky		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	43363	43363

---

Opravné položky

---

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

Prírastky

Úbytky

**Stav na konci účtovného obdobia**

---

Zostatková hodnota

---

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	7796	7796
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	7044	7044

---

## 8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

## 9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neeviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Oprava dane z príjmov z roku 2015, preúčtovanie daňovej licencií, dane splatnej 2015.

## Informácie o výnosoch:

### 1. Tržby

Názov	r. 2016	r. 2015
<b>Tržby z hospodárskej činnosti</b>		
Tržby z predaja tovaru	96132	104003
Tržby z predaja služieb	1200	512
<b>Tržby z predaja výrobkov</b>		

### 2. Náklady

Názov	r. 2016	r. 2015
<b>Prevádzkové náklady</b>		
Tovar, účtys 50x	83112	64316
<b>Opravy, služby</b>	7328	11120
Odpis		
Účtovníctvo		
Mzdy	10247	9665

<b>Finančné náklady:</b>		
Úroky		111
Kurzové straty		
568	1750	2096
Bankové poplatky		

## Informácie o pohľadávkach a záväzkoch a rezervách

### 1. Záväzky

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Záväzky po lehote splatnosti	9281	16485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>74258</b>	<b>59844</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		

### 2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
<b>Odložený daňový záväzok</b>		

### 3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015
---------------	------	----------------------	---------------------	--	--

a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Leasing</b>					
<b>Leasing</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>					
<b>Spolu</b>					

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f

<b>Dlhodobé bankové úvery, Leasingy</b>					
	EUR				

**Krátkodobé bankové úvery, Leasingy**

Spolu

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	127	104
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25	23
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	25	23
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	152	127

#### 4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<hr/>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1114	642	1756
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	94		94
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1208</b>	<b>642</b>	<b>1852</b>
<hr/>			

## 6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Názov položky	Stav k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy					

Odchodné do dôchodku				
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>				
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>				
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	162	75	162	75
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	162	75	162	75
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				
Rezerva na emisie				
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>				
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>				
Sprostredkovateľské provízie				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odstupné zamestnancom				
Pokuty a penále				
Iné				
Nevyfakturované dodávky majetku				
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>				

## Informácie o dani z príjmov

### 1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	-15202		22	-19573		

Teoretická daň	0	0	22
Daňovo neuznané náklady	1446	1847	
Výnosy nepodliehajúce dani	770		
Umorenie daňovej straty			
<b>Spolu</b>	<b>-15878</b>	<b>-17726</b>	
Splatná daň z príjmov	960	960	22
Odložená daň z príjmov			
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>960</b>	<b>960</b>	<b>22</b>

## 2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

### Rozdelenie účtovného zisku

2016

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, straty minulých rokov

-20790

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom

Iné

**Spolu**

### Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2016)

Položka vlastného imania	Stav k	Bežné účtovné obdobie (2016)			Stav k
	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
a	b	c	d	e	f

Základné imanie	5000			5000
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				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	10897			10897
Neuhradená strata minulých rokov	-13533	-20790		-34323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-20790	-16162	-20790	-16162
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa				

---



---

## Informácie o závislých osôb

### 1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad Výnos	
Služba		
Finančná		

výpomoc

Zásoby