

Poznámky k 31.12.2016**I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**

- I.1) Obchodné meno účtovnej jednotky:** STROJLAB, s.r.o.
Sídlo: Čsl. Armády 140, 068 01 Medzilaborce
Dátum založenia: 01.01.2000
Dátum vzniku: 14.01.2000

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť vykonáva z predmetu podnikania zapísaného v OR SR tieto hlavné činnosti:
 kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
 frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov
 povrchová úprava kovov
 výroba nástrojov
 výroba drobných kovových obalov a iné

- I.2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**
 Účtovnú závierku za rok 2015 schválilo valné zhromaždenie dňa 23.03.2016.

- I.3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Riadna Mimoriadna

- I.4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:**
 Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

- I.5) Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51
Počet vedúcich zamestnancov	3

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia, pôžičky.

III. Informácie o prijatých postupoch

- III.1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
 áno nie

- III.2) Zmeny účtovných zásad a metód**

V spoločnosti neboli aplikované žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

- III.3) Charakter a účel transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť nemá v tomto bode vecnú náplň.

III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstarávacia cena-oprávky	preprava, montáž
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	-	-
DNM obstaraný iným spôsobom	-	-
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena-oprávky	preprava, montáž
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	úplné vlastné náklady *	-
DHM obstaraný iným spôsobom	-	-
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	preprava, skonto
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	úplné vlastné náklady	-
Pohľadávky	menovitá hodnota	-
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	-
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej	
Záväzky	menovitá hodnota	-
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej	

* úplné vlastné náklady predstavujú celkové náklady výroby, t.j. spracovacie náklady a priamy materiál

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok a opis ich vzniku

Dočasný rozdiel medzi ÚH majetku a DZ, z toho:		
odpočítateľný	6 202,63	DZ dlhodobého hmotného majetku je vyššia ako ÚH (ÚZC) majetku
zdaniteľný	88 766,78	DZ dlhodobého hmotného majetku je nižšia ako ÚH (ÚZC) majetku
Dočasný rozdiel medzi ÚH záväzkov a DZ, z toho:		
odpočítateľný	4 639,27	
	928,73	tvorba účt. rezerv na N, kt. tvorba nie je uzananá ako daň. výdavok
	1 025,16	záväzky, kt. vznik bol zaúčtovaný súvzťažne s N a tento N bude daňovo uznaný až po zaplatení
	1 904,18	N na certifikáty daňovo uznané podľa doby paltnosti certifikátu počnúc mesiacom úhrady
	781,20	neuhradené záväzky v lehote splatnosti
zdaniteľný	0,00	

Odpočítateľné dočasné rozdiely viedli k odloženej daňovej pohľadávke vo výške 2 276,80 € zaúčtovanej ako zníženie nákladov, t.j. 48101 / 59201.

Zdaniteľné dočasné rozdiely viedli k odloženému daňovému záväzku vo výške 18 641,02 € zaúčtovanému ako náklad, t.j. 59201/48101.

Keďže sa jedná o jedného daňovníka a ten istý daňový úrad, spoločnosť vykazuje len výsledný zostatok účtu 48101 - ako odložený daňový záväzok vo výške 16 364,22 €.

Odložený daňový záväzok bol prepočítavaný sadzbou dane z príjmu stanovenej na nasledujúce zdaňovacie obdobie vo výške 21 %.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	základ dane	daň	daň v %
VH pred zdanením,	-17 652,01		
z toho teoretická daň		0,00	22
Položky zvyšujúce VH	9 887,31		
Položky znižujúce VH	89 366,72		
Umorenie daňovej straty	0,00		
Základ dane	-97 131,42		
Splatná daň z príjmov		2 880,00	22
Odložená daň z príjmov		16 364,22	21
Celková daň z príjmov		19 244,22	

Nakoľko spoločnosť vykázala daňovú stratu, jej daňová povinnosť bola 0,- €, v nadväznosti na inštitút daňovej licencie, spoločnosť zaúčtovala splatnú daň z príjmu vo výške daňovej licencie, t.j. 2 880,- €

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávka z OS 1	prebieha exekúcia, zánik spoločnosti (odberateľa)	vo výške 100% menovitej hodnoty OP daňovo uznaná - po splatnosti nad 1080 dní
Pohľadávky z OS 2	neuhradené ani po vydaní platobného rozkazu	vo výške 100% menovitej hodnoty OP daňovo uznaná - po splatnosti nad 1080 dní
Pohľadávka z OS 3	neuhradené ani po vymáhaní mimosúdnou cestou	vo výške 100% menovitej hodnoty OP daňovo uznaná - po splatnosti nad 1080 dní

III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Záväzky spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou	Rezervy na nevyfakturované dodávky boli ocenené na základe zmluvy s vopred dohodnutou cenou za poskytnutie služby (audit); faktúry, ktorá bola doručená do dňa zostavenia účtovnej závierky (vodné a stočné). Rezervy na nevyčerpanú dovolenku boli tvorené s použitím priemerného hodinového zárobku k 31.12.2016.

III.4 d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov-ročná
DNM	6 rokov	1/6
DHM: stavby	20 a 30 rokov	1/20 a 1/30
SHV a SHV	6 a 12 rokov	1/6 a 1/12

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. K 01.01.2016 spoločnosť na návrh inventarizačnej komisie po prehodnotení využiteľnosti DHM zmenila účtovný odpisový plán u niektorých položiek majetku - došlo teda k predĺženiu doby odpisovania. Zmena sa týkala odpisovania štyroch strojov (pôvodný predpoklad 3-zmenná prevádzka nebol naplnený, preto doba využiteľnosti strojov sa predĺžila). V súvislosti s uvedeným, aj u výrobných haly (obstaranej v 10/2013), kde sú stroje umiestnené, došlo k predĺženiu doby odpisovania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy u stavieb - administratívne budovy a u spomenutého majetku (kde došlo k zmene odpisového plánu) spoločnosti sa **nerovnajú**.

U DNM aj u DHM sa používa rovnomerný odpis.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

V roku 2016 spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

III.5) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť účtovala opravy len nevýznamných chýb bežného účtovného obdobia v súlade so zásadami vedenia účtovníctva a účtovných postupov.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Informácie o záväzkoch:**

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok je vo výške 377 152 €; z toho 310 002 € je pôžička spoločníkov a vo výške 50 000 € pôžička od personálne prepojenej osoby.

Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov;

Suma dlhodobých bankových úverov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 2 roky je vo výške 584 383 €

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:**

Spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

VII. Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.