

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

Názov účtovnej jednotky: **DEPAT s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Slobody 334/22
039 01 Turčianske Teplice

Dátum založenia: 08.08.2014

Dátum zápisu: 14.08.2014

Peter Tomka
konateľ spoločnosti

V Turčianskych Tepliciach, dňa 29.3.2017.

POZNÁMKY K 31.12.2016

Všeobecné údaje:

Obchodné meno: DEPAT s.r.o.
Slobody 334/22
039 01 Turčianske Teplice

Dátum založenia: 08.08.2014

Dátum zápisu: 14.08.2014

Opis hospodárskej činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- masérské služby

Priemerný počet zamestnancov: 6

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka sa zostavuje v rozsahu riadnej účtovnej závierky k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 14.08.2014, závierka k 31.12.2016 je treťou účtovnou závierkou.

Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán: konateľ Peter Tomka, r.č.: 701028/7493
Slobody 334/22, 039 01 Turčianske Teplice
Od 14.08.2014

Konateľ Iveta Tomková, r.č.: 696017/8731
Slobody 334/22, 039 01 Turčianske Teplice
Od 14.08.2014

Dozorný orgán: dozorná rada nebola vytvorená pri vzniku spoločnosti

Štruktúra spoločníkov:

Spoločníci: **Peter Tomka**
Slobody 334/22
039 01 Turčianske Teplice Od 14.08.2014

Iveta Tomková
Slobody 334/22
039 01 Turčianske Teplice Od 14.08.2014

Výška vkladu do ZI 5.000,00 EUR splatená v plnej výške

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.

Údaje o konsolidovanom celku:

Uvedený bod sa netýka účtovnej jednotky, nakoľko nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Použité účtovné zásady a metódy:

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť nezmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, pretože ešte neexistovala.

Účtovné obdobie 2016 je tretím účtovným obdobím spoločnosti.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou: zásoby
- menovitou hodnotou: peňažné prostriedky a ceniny
záväzky pri ich vzniku
pohľadávky pri ich vzniku

V účtovnom období 2016 spoločnosť neúčtovala o majetku ocenenom vlastnými nákladmi a reprodukčnou obstarávacou cenou a vôbec o majetku.

Obstaranie zásob sa účtuje spôsobom **B**, t.j. priamo do nákladov – do spotreby **na účet 504 – predaný tovar**, na konci roka je prevedená inventúra zásob tovaru v sklade a nespotrebované zásoby tovaru sa preúčtujú na konci roka na sklad. V období 2016 sa neúčtovalo na sklad k 31.12.2016.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je majetok spoločnosti ocenený a to

- menovitou hodnotou /peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky/
- obstarávacou cenou /zásoby/,

nenastali skutočnosti, ktoré by vyvolali potrebu ocenenia majetku v priebehu účtovného obdobia a ku dňu zostavenia účtovnej závierky trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom a posudkom znalca.

V účtovnom období 2016 spoločnosť neobstarala majetok.

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný v privatizácii.

Daň z príjmu za bežné obdobie roku 2016 vznikla.

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť účtovala o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy:

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý nehmotný majetok.

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý hmotný investičný majetok.

Zásoby:

- spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám
- spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
- spoločnosť nemá zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladať

Za sledované účtovné obdobie spoločnosť neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti.

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky:

Neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky podľa splatnosti:

Pohľadávky do lehoty splatnosti: 2 021,00 EUR

Pohľadávky po lehote splatnosti: 0 EUR

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Odložená daňová pohľadávka:

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok /účet „259“/

O príjmoch budúcich období sa v účtovnej jednotke v roku 2016 neúčtovalo. Spoločnosť nemá majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Spoločnosť neúčtovala opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Údaje vykázané na strane pasív:

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania:

<u>Základné imanie celkom:</u>	<u>5.000,00 EUR</u>
<u>Základné imanie splatené:</u>	<u>5.000,00 EUR</u>
<u>Základné imanie nesplatené:</u>	<u>0,00 EUR</u>
<u>Vlastné imanie:</u>	<u>5.000,00 EUR</u>

Spoločnosť v roku 2016 vykazuje nerozdelený zisk minulých rokov a to 989,41 €.

Spoločnosť v roku 2016 vykazuje nerozdelenú stratu minulých rokov a to 4 003,95 €.

Účtovná jednotka alebo ňou ovládané osoby nevlastnia podiely na základnom imaní.

V sledovanom období neboli náklady a výnosy účtované priamo na účty vlastného imania.

Podiel straty na základnom imaní:

Vykázaný účtovný zisk 1 556,67 EUR

V sledovanom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o rezervách.

Závázky podľa splatnosti:

Závázky do lehoty splatnosti: 14 631,00 EUR

Závázky po lehote splatnosti: 0 EUR

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do jedného roka/:

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v EUR
--------------	---------------	---------------

Závazky z obchodného styku	34	14 631,00 EUR
<u>Nevyfakturované dodávky</u>		
Závazok voči spoločníkom účet „365“		
dotácie pokladne spoločníkmi	42	11 973,00 EUR
<u>Závazky voči zamestnancom</u>	40	2 338,00 EUR
<u>Závazky zo sociálneho zabezpečenia</u>	41	278,00 EUR
<u>Daňové záväzky</u>	41	0,00 EUR
<u>Ostatné záväzky</u>		

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /nad jeden rok/:

<u>Opis záväzku</u>	<u>Riadok súvahy</u>	<u>Hodnota v EUR</u>
<u>Závazky zo soc. fondu</u>	114	49,00 EUR

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

Záväzky zo sociálneho fondu:

<u>Text</u>	<u>Hodnota v EUR</u>
<u>Stav na začiatku účtovného obdobia</u>	25 EUR
<u>Tvorba sociálneho fondu</u>	69 EUR
<u>Čerpanie sociálneho fondu</u>	45 EUR
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	49 EUR

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Spoločnosť nemá bankové úvery.

Informácie o výnosoch:

<u>Druh výnosov</u>	<u>Opis</u>	<u>Suma v EUR</u>

Tržby z predaja tovaru	0,00 EUR
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	14 552,50 EUR
Výnosy pri aktivácii	
Ostatné výnosy	kurzové zisky celkom kurzové zisky ku dňu zostavenia účt. zavier. výnosové úroky
Mimoriadne výnosy	týkajúce sa bežného účt. obdobia týkajúce sa predchádzajúcich období

Informácie o nákladoch:

Druh nákladov	Opis	Suma v EUR
Náklady za poskytnuté sl.	služby celkom	2 520,76 EUR
	spotr. mater., energie a ost. neskl. dodávok	1 925,09 EUR
Ostatné náklady z hosp. činnosti	odpisy HIM, NIM	
	mzdové náklady	23 359,98 EUR
	zákonne soc. zabezpeč.	0,00 EUR
	sociálne náklady	0,00 EUR
	dane a poplatky	
	ostatné prev. nákl.	
	tvorba rezervy	
<hr/>		
Finančné náklady	kurzové straty celkom	
Mimoriadne náklady	týkajúce sa bežného účtovného obdobia týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

Daň z príjmov za rok 2016:

Za rok 2016 spoločnosti vznikla povinnosť zaplatiť daň z príjmov. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a to číselné porovnanie sumy

splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobením príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Text	Hodnota v EUR
Splatná daň	288,92
Odložená daň /záväzky +, pohľadávky -/	0
Účtovná daň z príjmov spolu	0
HV pred zdanením	1 556,87 EUR
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	2 512,90 EUR
Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	0

Údaje o podsúvahových účtoch:

Spoločnosť neúčtovala v sledovanom účtovnom období na podsúvahových účtoch.

Iné aktíva a iné pasíva:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nemá budúce možné záväzky nevykázané v súvahe.

Príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala príjmy a iné výhody členom štatutárnych a dozorných orgánov neposkytovala.

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Spoločnosť nemá obchody dohodnuté s ovládanou a ovládajúcou osobou.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Nenastali skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nezachytené v účtovníctve do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Prehľad zmien vlastného imania:

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného úctovného obdobia v EUR	Zvýšenie zníženie v EUR	Stav na na konci bežného úctovného obdobia v EUR
Vlastné imanie spolu	+ 10.797	+ 7.425	+ 18.222
Základné imanie zapísané v OR /411/	+ 5.000	+ 0	+ 5.000
Úctovný zisk, strata	+ 2.613	- 1.056	+ 1.557
Základné imanie nezapísané do OR /419/			0,00
Rezervný fond, nedeliteľný fond			0,00
Ostatné kapitálové fondy			0,00
Vyplatené dividendy			0,00
Iné zmeny			0,00

Prehľad peňažných tokov:

Spoločnosti nevyplýva povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, prehľad peňažných tokov nezostavuje.

Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky:

Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky sa nevyskytli.

Martin, 29.03.2017
 Vyhotovil: Tomka Peter