

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť bola založená 22.10.2009 a do Obchodného registra Okresného súdu v Prešove bola zapísaná 15.12.2009.

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

Výpracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, výkon činnosti vedenia uskutočňovaných stavieb na individuálnu rekreáciu, sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Fatamorganic, s.r.o.

Sídlo:

Záhradná 442/17, 059 52, Veľká Lomnica

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

0

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je členom skupiny, nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

Čl. I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☐ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☐ Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka v rokoch 2014 a 2015 bola zatriedená do kategórie malá účtovná jednotka, v týchto obdobiach spĺňala veľkostné kritéria pre mikro účtovnú jednotku (celková suma netto majetku, čistý obrat, priemerný prepočítaný počet zamestnancov). Tieto kritéria spĺňala aj v roku 2016.

Keďže je odôvodnený predpoklad, že účtovná jednotka v dohľadnej dobe neprekročí zákonom stanovené kritéria, účtovná jednotka sa od 1.1.2016 zatriedila do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Čl. II (1) Účtovná uzávierka je zostavená za splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacia cena	
Dlhodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Zásoby	obstarávacia cena	
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitá hodnota	
Derivátové operácie		

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
pozemky	neodpisovaný		
osobné automobily	4 roky	1. skupina	rovnomerná
nábytok	6 rokov	2. skupina	rovnomerná
budova	40 rokov	6. skupina	rovnomerná

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka v roku 2016 viedla účtovníctvo podľa štandardných postupov v podvojnom účtovníctve pre podnikateľov v platnom znení, ako mikro účtovná jednotka. Z dôvodu prechodu na mikro účtovnú jednotku sa zmenila štruktúra účtovnej závierky predloženej za rok 2016, ide o legislatívnu zmenu bez vplyvu na sumy vykázané v účtovnej závierke.

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
zmena štruktúry účtovnej závierky	prechod na mikro účtovnú jednotku	

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Opravné účtovanie k dokladu zo dňa 30. 6. 2013, ktorým bol nesprávne zaúčtovaný výsledok hospodárenia v schvaľovaní. Nesprávne bol použitý účet 42800 na strane D, správne mal byť použitý účet 42900 na strane D, keďže sa jednalo o úhradu straty z roku 2011.

Čl. II (6) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
oprava chybne účtovaného výsledku hospodárenia z roku 2012	-1 649	1 649

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Strana aktív súvahy:
Na strane aktív došlo k nárastu netto hodnoty dlhodobého hmotného majetku oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, obstaraním motorového vozidla a zaradením do dlhodobého majetku.
Strana pasív súvahy:
V roku 2016 nedošlo k zmene základného imania, ktoré je vykazované v sume 5 000 €. Počas sledovaného účtovného obdobia došlo k preúčtovaniu krátkodobých záväzkov voči spoločníkom na dlhodobé, v sume 183 560 €, z dôvodu, že sa jedná o záväzok nad 5 rokov.
V daňových záväzkoch je vypočítaná daň z príjmov 2 455 €, predstavovala 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o prípočítateľné a odpočítateľné položky.
Tiež bola započítaná daňová licencia z predchádzajúcich zdaňovacích období.
Výkaz ziskov a strát:
Súčet výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti: 35 001 €, predstavujú nárast tržieb za predaj služieb o 48% oproti predchádzajúcemu obdobiu.V rámci predaja služieb boli uskutočnené transakcie medzi účtovnou jednotkou a závislými osobami. Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.
Náklady účtovnej jednotky: 20 127 €, čo bol tiež nárast oproti minulému obdobiu, v súvislosti s vyššími tržbami. O mimoriadnych nákladoch v roku 2016 spoločnosť neúčtovala.

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Jedná sa o poskytnutú pôžičku bezúročnú spoločníkmi, ktorá je účtovaná v dlhodobých záväzkoch.

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	183 560

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) b) 1. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) b) 2. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) c) Nadobudnuté vlastné akcie v držbe účtovnej jednotky k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

V sledovanom období spoločnosť neposkytla žiadne záruky, ani iné zabezpečenia pre členov orgánov spoločnosti.

Čl. III (4) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov	Hodnota záruky členov dozorných orgánov	Hodnota záruky členov iných orgánov
--------------------------------	--	---	-------------------------------------

Čl. III (4) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Spoločnosť nevykazuje pôžičky, ktoré by boli poskytnuté členom orgánov spoločnosti.

Čl. III (4) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov	Hodnota pôžičky členov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžičiek			
Celková suma splatených pôžičiek			
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			

Čl. III (4) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) b) 1. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) b) 2. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účt. jednotke a účt. jednotke s podstatným vplyvom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Podúsvahové účty:

V podsúvahovej evidencii účtovná jednotka evidovala v otvorení účtovného obdobia uhradenú daňovú licenciu za rok 2014 v sume 960 € a kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou za rok 2015, ako iné aktívum - potencionálna možnosť znížiť si uplatnenú daň z príjmov.

Tieto čiastky boli použité na zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za rok 2016.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

4	5	2	6	8	7	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	9	4	1	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Miesto pre ďalšie záznamy