

A. Všeobecné údaje

a. Obchodné meno účtovnej jednotky

JM – Drevotrans.s.r.o.

b. Sídlo účtovnej jednotky

Priehalina č.516

962 05 Hriňová

IČO: 46 956 689

c. Dátum založenia

10.01.2013

d. Opis hospodárskej činnosti

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným
Prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti maloobchodu
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
4. Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. e) o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve - za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 ako riadna.

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. f) o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2015 dňa 1.6.2016.

E. Účtovné metódy a zásady

1. Dôvod zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva vedeného v peňažných jednotkách meny EURO.

2. Zmeny účtovných zásad a metód

V roku 2016 nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach, okrem zákonom daných zmien a opatrení.

3. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Majetok a záväzky sme oceňovali ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

- a. obstarávacou cenou – a to : dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, zásoby obstarané kúpou, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí
- b. menovitou hodnotou - a to: peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky
- c. zákazky oceňujeme metódou určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby – pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu

4. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Daň z príjmu zahŕňa bežnú daň, o odloženej dani účtovná jednotka neúčtovala.

Daň z príjmov z bežnej činnosti – splatná je v sume 4 802 €

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala, nakoľko nie je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. Z hľadiska zásad opatrnosti sa o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

5. Tvorba odpisového plánu

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 €, alebo nižšie a hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 €, alebo nižšie sa účtuje na sklad (účet 112xxx) a potom na ťarchu účtu 501xxx. Hmotný investičný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € sa zaraďuje do dlhodobého hmotného majetku a odpisuje sa na základe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania (daňovú a účtovnú), sadzby odpisov a odpisové metódy. Počet rokov odpisovania je stanovený v súlade so zákonom o dani z príjmov. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

6. Spoločnosti boli v roku 2016 poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. b) o spôsobe a výške poistenia majetku

Spoločnosť má poistený hnuťelný majetok – Stroje financované z úveru vo vlastníctve klienta poistnou zmluvou č.5710102990. V spoločnosti Kooperatíva poisťovňa a.s.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Záložné právo na hnuťelný majetok je v prospech UniCredit Bank, a.s. bolo zriadené na základe záložných zmlúv.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	86 370	0	86 370
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	86 370	0	86 370

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 614	1 808
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 614	1 808

F. Údaje vykázané na strane pasív

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 707
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 minulých rokov	13 707
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	13 707

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	22 377	72 431
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 377	72 431
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	1,6%	30.09.2019	132 610	177 010

G. Informácie o výnosoch

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	136 799	142 981
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	136 799	142 981

H. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	8 624	17 993
Ostatné významné položky nákladov z hospodár. činnosti, z toho:	156 587	151 219
Spotreba materiálu a energie	26 164	39 269
Osobné náklady	29 662	15 666
Odpisy	88 506	73 755
Finančné náklady, z toho:	2 760	15 758
Nákladové úroky	2 417	15 471
Ostatné náklady na finančnú činnosť	343	286

I. Daň z príjmu

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	21 827	x	x	13 015	x	x
teoretická daň	x	4 802	22	x	2863	22
Daňovo neuznané náklady			22			22
Výnosy nepodliehajúce dani			22			22
Spolu	21 827	4 802	22	13 015	2 863	22
Splatná daň z príjmov	x	4 802	22	x	2 710	22
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	4 802	22	x	2 710	22

O. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by vyžadovali zmeniť aktíva a pasíva, náklady a výnosy.

