

Čl.I - Všeobecné informácie

(1) Spoločnosť NaV, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená v apríli 2007 zakladateľskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel S.r.o., vložka č.13020/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 773 085. Spoločnosť mala pri svojom vzniku zapísané sídlo podnikania na adrese Osloboditeľov 20, Polomka 976 66, vo februári 2009 zmenila svoje sídlo na adresu ČSA 20,974 01 Banská Bystrica a dňa 21.6.2014 bola zmenená na súčasnú adresu: Partizánska cesta 14, 974 01 Banská Bystrica.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi (okrem nebezpečného odpadu)
- približovanie, manipulácia a triedenie dreva, pilčícke práce
- prevádzkovanie špeciálnych vozidiel
- maloobchod - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností.
- lesopostavateľské práce na zákazku
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- cestná motorová doprava – vnútroštátna cestná nákladná doprava.
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

Spoločníci: Marián Brenkus – výška vkladu: 6.639 €.

(2) **Prepojenie a ručenie Spoločnosti v iných účtovných jednotkách**

Účtovná jednotka pôsobí ako samostatný právny subjekt. Nie je prepojená a neručí v iných účtovných jednotkách.

(3) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

(4) **Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl.II – Informácie o orgánoch spoločnosti

a) **Informácia o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Brenkus Marián	6 639	100%	100%	
Spolu	6 639	100%	100%	

Čl.III – Informácie o prijatých postupoch

(1) **Predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti**

Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania svojej činnosti.

(2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a metód**

Ku zmenám účtovných zásad a účtovných metód v účtovníctve spoločnosti v tomto účtovnom období nedošlo.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400 € a použiteľnosť dlhšia ako jeden rok – v roku 2015 nebolo o ňom účtované.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je 2 400 € a menej. Tento majetok je považovaný za služby a je účtovaný priamo do nákladov spoločnosti – v roku 2015 nebolo účtované.

2. Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 € a prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok**3. Ostatný dlhodobý hmotný majetok** je majetok, ktorého cena je 1 700 € a menej, prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok. Účtuje sa priamo do nákladov ako spotreba materiálu na účet 501.**4. Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky formou opravnej položky.

6. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásad vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

8. Záväzky vrátane rezerv.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. Stanovenie metódy vlastného imania

Podiely na základnom imaní spoločnosti sa oceňujú reálnou hodnotou podľa miery účasti na vlastnom imaní spoločnosti.

10. Tvorba odpisového plánu

druh majetku	odpis.skupina	doba odpisovania	sadzba odpisov	odpisová metóda
dopravné prostriedky	1	4 roky	25 %	rovnomerná

Čl.IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**(1) Aktíva súvahy****a) dlhodobý majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			507520						507520

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36773085

DIČ: 2022369426

Prírastky			40303						40303
Úbytky									
Presuny			1						1
Stav na konci účtovného obdobia			547824						547824
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			252518						252518
Prírastky			85098						85098
Úbytky			-1						-1
Stav na konci účtovného obdobia			337617						337617
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			255002						255002
Stav na konci účtovného obdobia			210207						210207

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			474 606						474 606
Prírastky			226 177						226 177
Úbytky			193 263						193 263
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			507 520						507 520

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36773085

DIČ: 2022369426

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			330 457						330 457
Prírastky			115 324						115 324
Úbytky			193 263						193 263
Stav na konci účtovného obdobia			252 518						252 518
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			144 149						144 149
Stav na konci účtovného obdobia			255 002						255 002

b) pohľadávky

- opravné položky k pohládkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	13545				13545
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13545				13545

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36773085

DIČ: 2022369426

- veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21933	11500	33433
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	21933		21933
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		11500	11500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25995	184332	210327
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	174		174
Ostatné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	26169	184332	210501

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie b	Bežné účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	143 510	184322
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	45 889	26169
Krátkodobé pohľadávky spolu	189 399	210501
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 150	11500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 150	11500

c) krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36773085

DIČ: 2022369426

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 371	53294
Bežné bankové účty	0	3000
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		-2000
Spolu	21 371	54294

d) významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	125	504
Poistné		504
Ostatné	125	
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

e) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Bežné účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	G
Istina		131056			114783	
Finančný náklad		9174			3650	
Spolu		140230			118433	

(2) Pasíva súvahy

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

a) rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	9733
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36773085

DIČ: 2022369426

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	9733
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné – prevod do straty minulých období	
Spolu	9733

b) rezervy

Rezervy za rok 2016 účtovná jednotka netvorila.

c) záväzky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	142 749	134127
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	61 891	23635
Krátkodobé záväzky spolu	204 640	157762
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	148 834	123231
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	538	633
Dlhodobé záväzky spolu	149 372	123864

Záväzky z obchodného styku: 152 288€
 Záväzky voči zamestnancom: 1 097€
 Záväzky zo sociálneho poistenia: 590€
 Daňové záväzky a dotácie: 3 180€
 Iné záväzky – zrážky zo mzdy do depozitu: 607€

Dlhodobé záväzky : Záväzky z leasingu: 114 783€
 Spotrebný úver: 8 448€
 Sociálny fond: 633€

e) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	415	538
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	123	95
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	123	95
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	538	633

f) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36773085

DIČ: 2022369426

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR	7,1	revolving	141310	42682

g) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja služieb ťažba dreva a približovanie dreva		Typ výrobkov, tovarov, služieb preprava dreva a ostatné služby		Typ výrobkov, tovarov, predaj dreva	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	5336	106313	141273	194245	899678	879329
AU						
Spolu	5336	106313	141273	194245	899678	879329

h). Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	300 558	146609
Tržby za tovar	879 329	899678
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 179 887	1046287

i). Informácie o nákladoch

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho (51):	238 145	83784
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36773085

DIČ: 2022369426

daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby (účtovné služby)	7 428	7 950
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a udržiavanie	53 976	45 248
Ťažba a približovanie dreva	104 918	5 060
Odvoz a preprava dreva		11 835
Mýto	9 347	7 535
Telefónne a poštové poplatky	4 378	3 902
Prenájom miestnosti a dopravných prostriedkov	3 079	0
Sprostredkovateľské služby	32 623	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho (501, 54, 55):	1 069 527	
Predaný tovar – drevná hmota	720 887	
PHM	126 983	95 637
Náhradné diely	11 979	19 221
Ostatný režijný materiál do spotreby	1 512	4 293
Odpisy	72 318	85 098
Zostatková cena predaného DHM	87 007	0
Poistenie majetok	9 095	9,873
<i>Kurzový rozdiel, z toho:</i>	85	0
kurzové strata / zisk ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	85	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	15 592	16 687
Úroky – leasing a spotrebný úver	14 348	6 178
Bankové poplatky	1 243	1 111
Debetný úrok – banka	9 457	9 398

j). Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dane z príjmov

	2016			2015		
	základ dane €	daň €	daň %	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-5 464		22,00 %	-6 853		22,00 %
z toho teoretická daň 19 %		-1 202	22,00 %		-1 508	22,00 %
daňovo neuznané náklady	6 286	1 383	-25,31 %	9 687	2 131	-31,10 %
výnosy nepodliehajúce dani	-1 326	-292	5,34 %	-1 459	-321	4,68 %
odpočítateľné položky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-504	-111	2,03 %	1 375	303	-4,41 %
odpočet daňovej straty		0	0,00 %	-1 375	-303	4,41 %
splatná daň	-504	-111	2,03 %	0	0	0,00 %
daňová licencia		2 880	-52,71 %		2 880	-42,03 %
dorubky dane za minulé obdobia		0			0	
celková vykázaná daň		2 880	-52,71 %		2 880	-42,03 %

k). Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	106 452				106 452
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 313				27 313
Neuhrazená strata minulých rokov	-32 571			12 231	-44 802
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 231	-9 733		-12 231	-9 733
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	96 266	-9 733			86 533

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	106 452				106452
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	27313				27313
Neuhrazená strata minulých rokov	-44802			-9733	-54535
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9733	-8344		9733	-8344
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
VI	86533	-8344		0	78189

I). Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Najatý majetok

V roku 2016 Spoločnosť obstarala majetok formou finančného prenájmu: 6620,KIA SPORTAGE, Hydraulický nožnicový zdvihák a prefinancovala Toyotu Hilux.– záväzky z finančného prenájmu k 31.12.2016 predstavujú sumu 114783€.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2016 neprenajímala svoj majetok.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá záväzky voči spoločníkom z vkladov do spoločnosti.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť nemá spriaznené osoby v podnikaní a s ostatnými účtovnými jednotkami má štandardné obchodné vzťahy.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII – Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá právo poskytovať služby vo verejnom záujme – nemá pre tento článok náplň.