

IČO 3 6 3 9 5 6 6 8

DIČ 2 0 2 0 1 2 4 9 3 1

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 , ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

**Čl. I**  
**Všeobecné informácie**

**1. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

**Obchodné meno:** DOXX MINERÁL, s.r.o.  
**Sídlo spoločnosti:** Kálov 356, 010 01 Žilina  
**Právna forma:** Spoločnosť s ručením obmedzeným  
**Dátum vzniku:** 11.12.2000

**2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- stáčanie prírodnej a minerálnej vody do fliaš a výroba nealkoholických nápojov
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť

**3. Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky**

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eur, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 3 226 573             | 3 697 737                            | áno     |
| Čistý obrat celkom  | 90 905                | 576 093                              | nie     |
| Počet zamestnancov  | 5                     | 28                                   | nie     |

Spoločnosť zostavuje za rok 2016 účtovnú závierku podľa metodiky pre veľkostnú skupinu- **malá účtovná jednotka**.

**4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 29.6.2016.

**5. 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.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 9 | 5 | 6 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 4 | 9 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 6. Informácie o skupine

-spoločnosť nemá náplň.

## 7. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v účtovnom období 2016 bol 5.

Stav zamestnancov k 31.12.2016 - 0.

Za bezprostredné účtovné obdobie bol stav - 28.

## Čl. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ. Spoločnosť má dvoch konateľov. Konateľ v mene spoločnosti sú oprávnení obaja a to každý samostatne.

Konateľom spoločnosti neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

## Čl. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Dňa 11.2.2016 došlo k predaju časti podniku a dňom 31.12.2016 sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťou DOXX-Stravné lístky, s.r.o. . Uvedeným dátumom sa spoločnosť DOXX-Stravné lístky, s.r.o. stala právnym nástupcom spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a postupov účtovania.

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti urobilo úsudky a odhady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov.

Korekcie účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný.

### 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava).

Dlhodobý majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka v sledovanom období nemala.

Majetok spoločnosť začína odpisovať v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia,

- sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Odpisový plán pri nehmotnom majetku s OC vyššou ako 2 400 € vychádza z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z o účtovníctve. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú a spoločnosť majetok odpisuje v trvaní 5 rokov od zaradenia do užívania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 9 | 5 | 6 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 4 | 9 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2016 v účtovníctve dlhodobý hmotný majetok odpisovaný.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia,

- sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Drobný dlhodobý majetok sa zároveň po vydaní do spotreby eviduje na podsúvahových účtoch.

|                                | účet  | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba % |
|--------------------------------|-------|-----------------------------------|-------------------|
| Softvér                        | 013   | 5                                 | 20,0              |
| Oceniteľné práva               | 014   | 5                                 | 20,0              |
| Budovy                         | 021   | 20                                | 5,00              |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 022.A | 6                                 | 16,7              |
| Dopravné prostriedky           | 022.A | 4                                 | 25,0              |

**Pozemky sa neodpisujú.**

**Posúdenie zníženia alebo zvýšenia hodnoty majetku:**

V priebehu účtovného obdobia bolo účtované o zvýšení hodnoty pozemkov na reálnu hodnotu a znížení hodnoty nehmotného majetku-softvér na základe znaleckého posudku.

#### 4. Zásoby

Zásoby nakupované oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi a to v zložení – priame materiálové náklady a časťou nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním.

Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku zásob rovnakého druhu – vážený aritmetický priemer, ktorý sa aktualizuje na mesačnej báze.

Súčasťou odpredaja časti podniku bol aj odpredaj zásob. Spoločnosť k 31.12. neevidovala žiadne zásoby.

**Posúdenie zníženia hodnoty zásob**

Trvalé zníženie hodnoty zásob nebolo účtované.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou .

Pri pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravné položky tvorí spoločnosť na základe zásady opatrnosti. Opravné položky sa zrušia alebo sa ich výška zmení ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Spoločnosť v roku 2016 netvorila nové opravné položky k pohľadávkam.

#### 6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 9 | 5 | 6 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 4 | 9 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou.

## 8. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

## 9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

## 10. Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa oceňujú v odhadovanej výške záväzku.

## 11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky sú účtované v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

## 12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú spoločne ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období v roku

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 9 | 5 | 6 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 4 | 9 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 14. Prenájom (lízing)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu sa vykazuje ako majetok spoločnosti a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. .

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2016 majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

#### 15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska na deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro používa spoločnosť kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok cudzej meny sa pri prepočte cudzej meny na eurá použije spôsob, kedy sa prvá cena použitá na ocenenie prírastku použije aj ako prvá cena na ocenenie úbytku – t.j. spôsob FIFO.

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene.

#### 16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

#### 17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

#### 18. Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 9 | 5 | 6 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 4 | 9 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Čl. IV**  
**INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**1. Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 600 349               | 592 297                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 182 479               | 207 699                                      |
| <b>Krátkodobé záväzkys spolu</b>                                | <b>782 828</b>        | <b>799 996</b>                               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 42 238                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>              | <b>42 238</b>                                |

**Čl. V**  
**INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**Čl. VI**  
**INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: