

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **malé účtovné jednotky**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	ŽELSYS, a.s.
Sídlo:	Štúrova 3
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 15.11.2001 Okr. súd BA oddiel Sa vložka 2861/B
Hlavný predmet podnikania:	
Subjekt verejného záujmu:	
Účtovné obdobie:	01.01.2016 - 31.12.2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	4 331 339	4 336 745
Čistý obrat celkom		
Počet zamestnancov	1	1

Napriek tomu, že spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny mikroúčtovná jednotka, rozhodla sa zostaviť účtovnú závierku ako **malá účtovná jednotka**, podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená 30.06.2016

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť ŽELSYS, a.s. . nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1 .Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky neboli poskytované žiadne výhody, nebol použitý majetok spoločnosti na súkromné účely .

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Výška základného imania	25 560	25 560
Výška základného imania	6 640	6 640
	33 200	33 200

Poskytnutá pôžička k 31.12.2016

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Pohľadávky voči spoločníkom	4 207 660	4 207 660
Pohľadávky úročené k 31.12..	68 067	62 452

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods.4 zákona o účtovníctve.

2. Aplikácia účtovných zásad a metód:

a/ zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

b/ účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na príslušné účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

c/ pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky

d/ majetok, záväzky a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

e/ pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.

f/ spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.

3. Účtovná jednotka neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a mali by vplyv na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov :

a/ Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b/ Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované

c/ Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d/ Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Komentár k odpisovému plánu:

- účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

- účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Spoločnosť k 31.12.2016 neevidovala dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok**5. Informácie o oprave významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období :**

Účtovná jednotka v roku 2016 opravovala , chyby minulých účtovných období nasledovne: cez účet 428/022, ako oprava významná.

Doučtované predpis úrokov a pokút prihlásených k istine pohľadávok Doprastavu, ktoré boli prihlásené do reštrukturalizačného konania,

1,20% z prihl.pokút 97,68 čiastka bude uhradená do 6 rokov

98,80% z prihl.pokút 8042,86 čiastka je zaradená medzi nezabezpečené pohľadávky, bola vytvorená OP.

30,70 % úrok 1078,00 čiastka bude uhradená do 5 rokov

69,30 % úrok 2433,30 čiastka je zaradená medzi nezabezpečené-nepodmienené bola vytvorená OP.

Doučtovaný úrok k 31.12.2015 z prevzatej pôžičky -významná oprava vysporiadaná dodatočným DP.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – spoločnosť neeviduje

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi – spoločnosť neviduje

3. Celková suma záväzkov a pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti

Záväzky evidované voči spoločnosti Betamont z dôvodu prihlásených pohľadávok Doprastavu do reštrukturalizačného plánu zverejneného v obchodnom vestníku č. 2/15 schváleného 5.1.2015

Názov položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie 2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	96 165
Dlhodobé záväzky spolu: (r.106)	121 166
Záväzok voči Betamontu	

V roku 2016 II. splátka – 8.791,92

Názov položky Pohľadávka	Bežné účtovné obdobie 2016
Pohľadávky voči spoločnosti Doprastav, ktorý vstúpil do reštrukturalizácie budú splatené podľa schváleného plánu Predpis prihl. úrok.-pokút uhrad.	25 728 712
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov . Prihl. úrok.a pokút k istine	96 798 10 476
Dlhodobé pohl. spolu: (r.45)	133 714
Vytvorená opravná položka	107 274

4. Informácie o vlastných akciách – spoločnosť neeviduje
5. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt – spoločnosť neeviduje . Spoločnosť eviduje náklady a výnosy z bežnej prevádzkovej činnosti, Nevznikli žiadne škody z dôvodu živelných pohrôm.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1a. Podmienенý majetok - spoločnosť neeviduje
- 1b. Podmienенé záväzky - spoločnosť neeviduje
2. Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy – spoločnosť neeviduje
3. Podsúvahové účty – spoločnosť neeviduje

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Účtovná jednotka nezaznamenala udalosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme – spoločnosť neeviduje
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU) - spoločnosť neeviduje
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU) - spoločnosť neeviduje

Bratislava 28. 2. 2017