

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. 12. 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Naše Humenné, s. r. o.
Čsl. Armády 1722/31
066 01 Humenné
IČO: 47 019 638

Spoločnosť **Naše Humenné, s. r. o.** (ďalej len spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná dňa 05.04.2013 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka číslo 27730/P).

b) Hlavné činnosti spoločnosti

- Počítačové služby,
- reklamné a marketingové služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vydavateľská činnosť,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- prevádzkovanie výherných hier,
- vedenie účtovníctva,
- fotografické služby,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov,
- donášková služba.

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnáva zamestnancov.

d) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej uzávierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky predchádzajúceho účtovného obdobia

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 24.03.2015.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy**

Konatelia:

Ing. Stanislav Mikita

Mgr. Lukáš Gamrat

b) Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Tabuľka č. 1 o štruktúre spoločníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Stanislav Mikita	2 500	50	50	50
Mgr. Lukáš Gamrat	2 500	50	50	50
Spolu	5 000	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE

- O použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- o výnosoch,
- o nákladoch,
- o daniach z príjmov,
- o údajoch na podsúvahových účtoch,
- o iných aktívach a pasívach,
- o spriaznených osobách,
- o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- o prehľade zmien vlastného imania.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade so Zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania.

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára

2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli súčasťou obstarávacej ceny).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú zo zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1600,00 € a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12 rokov	lineárna, zrýchlená	¼ - ½, koef. 4, 5, 6, 7
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	6 rokov	zrýchlená	100

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

3. Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

5. Finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

7. Záväzky

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.

8. Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku (účtovná a daňová ZC, účtovné a daňové odpisy),

- účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- odpočítateľné dočasné rozdiely (k opravným položkám, k rezervám , pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu zaplataenia),
- možnosť umorovať daňovú stratu.

9. Deriváty

Spoločnosť nevlastní deriváty cenných papierov.

10. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

11. Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom hmotnom majetku ani o dlhodobom nehmotnom majetku.

b) Zásoby a opravné položky k zásobám

Spoločnosť neúčtuje o zásobách, ku ktorým sú vytvárané opravné položky alebo záložné právo. Spoločnosť neúčtuje ani o nehnuteľnosti určenej na predaj.

c) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

d) Pohľadávky

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k pohľadávkam.

Spoločnosť neúčtuje o pohľadávkach, nakoľko žiadne nemá k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

e) Finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku. Spoločnosť účtuje o krátkodobom finančnom majetku ako o hotovosti v pokladni a na bankových účtoch, s ktorými môže voľne disponovať.

Tabuľka č. 2 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	-351	548
Bežné bankové účty		-54
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	-351	494

f) Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch a príjmoch budúcich období.

g) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

b) Rezervy

Spoločnosť neúčtuje o rezervách.

c) Závazky

Spoločnosť neúčtuje o záväzkoch, nakoľko k 31.12.2015 spoločnosť neeviduje žiadne záväzky.

d) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku a o odloženej daňovej pohľadávke.

e) Sociálny fond

Spoločnosť neúčtuje o sociálnom fonde.

f) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť neúčtuje o bankových úveroch, pôžičkách ani o krátkodobých finančných výpomociach.

g) Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtuje o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

h) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tabuľka č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Vlastné výrobky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
konečný spotrebiteľ	740	0	1745	1738	0	0
Spolu	740	0	1745	1738	0	0

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Ostatné výnosy

Spoločnosť neúčtuje o ostatných výnosoch.

d) Čistý obrat

Tabuľka č. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	1738	1745
Tržby za tovar		740
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1738	2485

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Náklady za poskytnuté služby**

Tabuľka č. 5 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	755	777
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	755	777
Služby	755	777
		5133
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	
Finančné náklady, z toho:	72	71
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	72	71
Bankové poplatky	72	71

b) Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

- c) **Náklady na audit, iné uisťovacie služby a daňové poradenstvo**
Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) Daň z príjmu

Tabuľka č. 6 o daniach z príjmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
			v %			v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	307,95	x	x	579,46	x	x
teoretická daň	x	67,74	22	x	127,48	22
Daňovo neuznané náklady	0,00	0,00	22	0,00	0,00	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	0	0	22
Umorenie daňovej straty	0	0	22	0	0	22
Spolu	307,95	67,74	22	579,46	127,48	22
Splatná daň z príjmov	x	67,74	22	x	127,48	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	67,74	22	x	127,48	22

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá náplň pre evidenciu na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa sledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť neeviduje.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Konatelia spoločnosti nemali v roku 2015 žiadne príjmy ani výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po účtovnej závierke k 31.12.2015 nenastala udalosť, ktorá nebola v nej zohľadnená a má vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 7 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 8 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemala povinnosť k 31.12.2015 zostaviť prehľad peňažných tokov.

Humenné, 06.06.2016