

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Názov spoločnosti: **KVALITA spol. s r.o.**
- (2) Konateľ: **Ing. František Kornaj**
- (3) Prevažujúca činnosť: **činnosť cestovnej kancelárie**
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 4 z toho počet vedúcich zamestnancov 1
za bezprostredne predchádzajúce obdobie 6 z toho počet vedúcich zamestnancov 2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1) účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern)
- a) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

b) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 11.05.2016

- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód neboli uskutočnené

- a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, v súlade s platnými právnymi predpismi upravujúcimi oblasť účtovníctva.

- b) Podnik nenakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok ani netvoril vlastnou činnosťou ani neaktivoval ani v predchádzajúcom období.

- c)** Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Majetok bol obstaraný a bol zaradený ako drobný hmotný majetok a je odpisovaný.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom zaradenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a nižšia, sa odpisuje jednorázovo alebo po dobu 13 mesiacov v závislosti od doby použitia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej

tabuľke

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	lineárna	2,50
stroje a zariadenia	6	lineárna	16,666
dopravné prostriedky	4	lineárna	25
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

-obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

-dopravné

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou.

3) Podnik v bežnom roku netvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom nebol

5) Podnik v bežnom roku nevlastnil cenné papiere

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom

metódou FIFO.

6) Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

spôsobom A účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

-cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

-dopravné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

-pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

7) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Podnik v roku 2016 nevytváral zásoby vlastnou činnosťou

8) zásoby obstarané iným spôsobom - netýka sa

9) zákazková výroba - netýka sa

10) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

11) Cenné papiere a podiely - netýka sa

12) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť.

13) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

14) záväzky, včítane rezerv

-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 zisteného ocenení.

-Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie

známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa o očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Spoločnosť tvorila rezervy:

-rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia. Rezerva na mzdy a odvody za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

- Odložené dane - spoločnosť neúčtuje o odloženej dani

15) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

16) deriváty - netýkajú sa

17) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - netýka sa

18) prenajatý majetok - netýka sa

a) tvorba odpisového plánu pre DM - doba odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy

b) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku - netýka sa

19) Cudzia mena - sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

Stavby 0,00

Samostatné hnutelné veci OC 120 775,00 úbytky 113 760,00 ZC 7 015,00

2) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Do lehoty splatnosti 2 705,00

Spoločnosť nemá pohľadávky po lehote splatnosti

- 3) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
- 4) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Účtovná strata bolo preúčtovaná na nevyrovnanú stratu minulých období

- a) Rezervy boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky a poistné

PS 2 223,00 prídel 1 598,00 úbytky 2 223,00 KS 1 598,00

- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky;

325 poistenie, nájomné PS 4 962,00 prírastok 33 762,00 úbytok 31 559,00 KS 4 225,00

- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

do lehoty splatnosti 31 650,00

- d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu;

PS 803,00 prírastok 72,00 KS 875,00

- e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

kontokorent 38 023,00

kreditná karta 433,00

krátkobá pôžička 1 900,00

krátkodobý úver 11 900,00

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Predaj tovaru 387,00

Nájomné 31 200,00

Predaj zájazdov 75 944,00

2) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poplatky BU 1 419,00

Poistenie 609,00

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

ČI. VI

Ďalšie informácie

tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							

prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

bežného účtovného obdobia											
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				13413							13413
Stav na konci bežného účtovného obdobia				7015							7015

tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	567	48117			48624
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu	567	48117			48624

tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2705	13596
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	2705	13596

tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	33194				33194
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	3319				3319
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých	-31291	-4782			-36073

rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	1016			1016
Spolu	5222	-3766			1456

tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-4782
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-4782
Iné	

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	2248	2223		2248	2223
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2248	2223		2248	2223
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	31650	80814
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	31650	80814

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	803	694
Tvorba na ťarchu nákladov	72	109
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	875	803

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR		31.12.17		50356	50356
Pôžička					1900	1900
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					52256	52256

tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	1329			0
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	1329			0
viac ako päť rokov				

tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	