

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	LIANA-GOLF, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Lopuchovská 734/1, 086 41 RASLAVICE
Dátum založenia/zriadenia	24.01.1995
Spôsob založenia/zriadenia	Zakladateľská listina
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
IČO	31702520
DIČ	2020509469
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Prenájom strojov a zariadení
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Imrich Goliaš, Patrik Goliaš – konateľ,
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet riadiacich zamestnancov	
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

áno ~~nie~~

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

~~áno~~ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
dopravné, montáž, provízia, poistné, iné
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
- b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- c) Zásoby
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
dopravné, balné, montáž, clo, iné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- d) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) Záväzky
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.
- h) Rezervy
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky

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

- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
- l) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet		OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Aktivované N na vývoj	012						
Softvér	013						
Oceniteľné práva	014						
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty		Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091						
Oprávky a OP k softvéru	073 091						
Oprávky a OP k oceniteľným právam	074 091						
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091						
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091						
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty		Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/			

ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceniečných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DHM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DHM	/019/ - /079+091/	008		
Spolu				

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet		OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031						
Umelecké diela a zbierky	032						
Predmety z drahých kovov	033						
Stavby	021						
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	022		372224				372224
Dopravné prostriedky	023						
Pestovateľské celky trvalých porastov	025						
Základné stádo a ťažné zvieratá	026						
Drobný DHM	028						
Ostatný DHM	029						
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty		Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
OP k pozemkom	092						
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092						
OP k predmetom z drahých kovov	092						
Oprávky a OP k stavbám	081 092						
Oprávky a OP k samostatným hnuteľným veciam a súb. hn. v.	082 092		163224		88000		251224
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092		638				638
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092						
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092						
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092						
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092						
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty		Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/			
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/			
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/			
ZH stavieb	/021/ - /081+092/			
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/			
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/			
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/			
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/			
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/			
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/			
Spolu				

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty		KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Obstaranie DNM	041						
Obstaranie DHM	042		0	132000			0
Obstaranie DFM	043						
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty		KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
OP k účtu obstarania DNM	081						
OP k účtu obstarania DHM	082		163224		88000		251224
OP k účtu obstarania DFM	096						
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty		KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/						
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/						
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/						
Spolu							

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty		KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Poskytnuté preddavky na DNM	051						
Poskytnuté preddavky na DHM	052						
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty		KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
OP k poskytnutým preddavkom na DNM	095						
OP k poskytnutým preddavkom na DHM	095						
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty		KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DNM	/051/-/095/						
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DHM	/052/-/095/						
Spolu							

5. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	121000
Dopravné prostriedky	638

6. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v EUR	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v EUR

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v eur/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/:

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie /ZI/ spoločnosti v celých EUR	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
Spolu								

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v EUR/

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v EUR /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob		Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Spolu							

2. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v eur/

Druh zásob	Hodnota zásob v EUR
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v EUR

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v celých EUR	Opis
Neuhradené do 31.12.	0	0	Z obchodného styku
Spolu		0	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR :

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v celých EUR k 31.12.2015	Hodnota v celých EUR k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti		0
Pohľadávky po lehote splatnosti		0

Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0	0
--	---	---

3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v celých EUR k 31.12.2015	Hodnota v celých EUR k 31.12.2016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		-10000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)		-10000

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v celých EUR

Krátkodobý finančný majetok		Hodnota v celých EUR k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v celých EUR k 31.12.2016
Peniaze		182711			1999
Účty		145			0
Spolu		182856			1999

2. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku celých EUR

Položka krátkodobého finančného majetku	Riadok súvahy	Hodnota v cel. EUR k 31.12. 20145	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v celých EUR k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP ku krátkodobému finančnému majetku
Spolu							

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy v celých EUR

Názov položky	Hodnota v celých EUR k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v celých EUR k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	492				8577
Spolu	492				8577

I. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v celých EUR:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v celých EUR k 31.12.2015	Výška v celých EUR k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky spolu z toho	372623	85188
Závazky v lehote splatnosti		
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	1082	1082
Závazky v lehote splatnosti		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu	373705	86270

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v celých EUR

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v celých EUR k 31.12.2015	Výška v celých EUR k 31.12.2016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu		

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy Závazky zo sociálneho fondu **celých EUR**

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	1081	1081
Tvorba sociálneho fondu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Stav k 31.decembru	1081	1081

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v cel. EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Spolu					

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v cel. EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	98 000
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy		
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia		
	641 – Tržby z predaja DHM	
Finančné výnosy	662- Kreditný úrok	
	648- Rozdiely zo zaokrúhlenia	
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
Spolu		98000

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	
	502 – Spotreba energie	
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	

	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	
	524 – Zákonne sociálne zabezpeč.	
Dane a poplatky		
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
	541 – ZC predaného DHM	
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy	88000
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	96
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	1327
Spolu		89423

Zostavená :

V Raslavice, dňa 30.06.2017.

Goliaš

Lazoríková

Lazoríková

.....
Štatutárny orgán

.....
Zodpovedná osoba
za zostavenie účt. závierky

.....
Zodpovedná osoba
za vedenie účtovníctva