

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: BODNÁR plus, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselná 7, 971 01 Prievidza

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

výroba nábytku a výrobkov z dreva - vykonávaná od roku 2000
 veľkoobchod nevyžadujúci si zvláštne povolenie
 sprostredkovanie obchodu
 stáčanie minerálnej a pitnej vody do fliaš
 výroby iných nealkoholických nápojov (bež ovocných štiav)
 výroba posteľného prádla
 výroba konfekčných výrobkov (okrem kobercov)

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

09.06.2017

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie zlúčenie splnutie zmena práv. formy
 začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

Účtovná závierka je riadna a zároveň bude predložená ako podklad na súd za účelom vyhlásenia konkurzu, nakoľko spoločnosť je v druhotnej platobnej neschopnosti.

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	33
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

áno nie

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 0 5 2 7 8

DIČ 2 0 2 0 0 7 7 2 0 2

Ak účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ:

ÚJ predpokladá, že v roku 2018 už nebude pokračovať vo svojej činnosti, nakoľko je v druhej platobnej neschopnosti. V súvahe účtovnej jednotky zostávajú naďalej opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú vo výške 19 800,- EUR. Ďalej bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý ostatný kapitálový fond na vykrytie strát minulých účtovných období v celkovej výške 578 025 EUR, čo ovplyvnilo vlastné imanie.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	materiál, tovar
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady	hotové výrobky
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	peniaze v pokladni, v banke
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky		
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	menovitá hodnota	

Nákup materiálu a tovaru je účtovaný spôsobom A - podľa § 43 Postupov účtovania v podvojnóm účtovníctve.

Úbytok materiálu ÚJ oceňuje váženým aritmetickým priemerom. Úbytok tovaru a vlastných výrobkov je oceňovaný metódou FIFO.

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP

V roku 2017 neboli vytvorené opravné položky k pohľadávkam. Na základe úhrady od odberateľov boli opravné položky zrušené a to: Ing. Ján Plesník - fa 14444 a spoločnosť NOVOBYT, spol. s r.o. fa č. 141157 v celkovej výške 1380,20 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2017 naďalej zostali:

EKOTEX-Heilerová, Banská Štiavnica - fa:40108, 90304 - 167,69 EUR

HMN FURNITURE, s.r.o., Humenné - fa 20150131 - 483,60 EUR

JM market, s.r.o., Košice - fa 132,145,160,4001,4003,4006 - 15209,14 EUR

R + E, Bratislava - fa 54125 - 2157,60 EUR

Výroba a predaj nábytku Pekár Jaroslav, Popudinské Močidlany - fa 141249 - 812,40 EUR

WINTER Slovakia, s.r.o., Bratislava - fa 140990, 141198 - 969,54 EUR

III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
rezerva na nevyčerpané dovolenky	priemer na dovolenky
rezerva na reklamácie	reálna cena

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	1/20	lineárna
Stroje na tvar. a obrábanie	5	1/5	lineárna
Šijacie stroje	4	1/4	lineárna
Motorové vozidlá	4	1/4	lineárna

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 0 5 2 7 8

DIČ 2 0 2 0 0 7 7 2 0 2

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnjajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	357 516	312 298
Dlhodobé záväzky spolu	357 516	312 298
Závazky v lehote splatnosti	53 864	86 194
Závazky po lehote splatnosti	344 996	276 843
Krátkodobé záväzky	398 860	363 037

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

Na záväzky voči Daňovému úradu Trenčín sú vydané: exekučný príkaz 110000319262 na sumu 9 732,38 EUR, daňová exekučná výzva 110000326600 na sumu 1834,21 EUR, zápisnica o ústnom pojednávaní zo dňa 17.8.2017 pod číslom 101783207/2017 na sumu: 14 795,39 EUR. Na záväzky voči zdravotnej poisťovni UNION, a.s. sme prijali výkaz nedoplatkov č. 1790100464 na sumu 928,72 EUR a výkaz nedoplatkov č. 1790024645 na sumu 1874,93. Na záväzky voči zdravotnej poisťovni Dôvera, a.s. sme obdržali nasledovné výkazy nedoplatkov č. 1753463471 - 320,43 EUR, č. 1706992031 - 88,26 EUR, č. 1736715931 - 172,75 EUR, č. 1746333471 - 82,43 EUR, č. 1747727631 - 100,58 EUR, a č. 1706501971 - 164,96 EUR. Od Všeobecnej

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 0 5 2 7 8

DIČ 2 0 2 0 0 7 7 2 0 2

zdravotnej poisťovni sme prijali výkaz nedoplatkov č. 1728144213, ktorý bol vystavený na sumu 15 818,85 EUR a výkaz nedoplatkov č. 1728294013 vo výške 3 332,17 EUR. Na záväzky voči Sociálnej poisťovni - Prievidza sme prijali Exekučný príkaz na vymáhanie pohľadávky prikázaním pohľadávky č. 0012651002017 na celkovú sumu 23 896,87 EUR a č. 0333141002017 na sumu 11 390,54 EUR. Sociálna poisťovňa ďalej vydala z dôvodu nezaplatenia predpísaného poistného rozhodnutie č. 1010672917 na penále, č. 1010346417 za obdobie 201701, č. 1010556817 za obdobie 201702, č. 1010745117 za obdobie 201703, č. 1010165917 na obdobie 201612. Na základe týchto rozhodnutí postúpila Sociálna poisťovňa svoje pohľadávky spoločnosti GENERAL FACTORING - Sociálna poisťovňa na ich vymáhanie.

Na záväzky z obchodného styku sme prijali: Platobný rozkaz vydaný Okresným súdom Prievidza na zaplatenie 5 388,06 EUR - žalobca Slovenský plynárenský priemysel, a.s. Bratislava, sp. Zn.:9Cb/21/2017 - 31, Platobný rozkaz taktiež vydaný Okresným súdom Prievidza na zaplatenie 1940,- EUR - žalobca B 6 Slovakia s.r.o., Lučenec, sp.zn.:10Cb/6/2017 - 14 a Platobný rozkaz vydaný Okresným súdom Banská Bystrica - žalobca SEZAM, s.r.o. o zaplatenie 1818,95 EUR, sp.zn.:6Up/492/2017 -.

Informácia o záväzkoch v lehote splatnosti: záväzky z obchodného styku boli k 31.12.2017 vo výške 14 519,- EUR, záväzok voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni 1327,- EUR, zdravotnej poisťovni Dôvera 171,- EUR, zdravotnej poisťovni UNION 147,- EUR, Sociálnej poisťovni 4 488,- EUR. Záväzky v lehote splatnosti voči Daňovému úradu Trenčín pozostávajú: cestná daň - 1678,- EUR, daňová licencia - 2880,- EUR, daň z pridanej hodnoty za mesiac december 2017 1834,- EUR a daň zo závislej činnosti 1598,- EUR. V lehote splatnosti k 31.12.2017 bol aj záväzok voči Slovak Business Agency, Bratislava v hodnote 14 256,- EUR. Mzdy zamestnancov za mesiac december vo výške 10 966,- EUR boli taktiež v lehote splatnosti ku koncu roku 2017.

IV.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Založené motorové vozidlo FIAT DUCATO PD869 DZ		
v prospech DÚ Trenčín - Úradný výpis z NCRzp: 17543/2017	24 795 EUR	

IV.5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru a vlastných výrobkov	474 620	823 016
Tržby z predaja služieb	25 357	25 107
Tržby z predaja dlhodobého majetku	6 117	11 230

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 0 5 2 7 8

DIČ 2 0 2 0 0 7 7 2 0 2

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

V roku 2017 bol predaný dlhodobý hmotný investičný majetok a to: 15.5.2017 motorové vozidlo PD 637 BB (ŠKODA OCTAVIA COMBI), 17.8.2017 motorové vozidlo PD- 274 ES (ŠKODA OCTAVIA) a 13.11.2017 nákladné motorové vozidlo PD 492 FS (RENAULT).

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	308 568	567 021
Náklady na služby	78 482	103 758
Mzdové náklady	203 571	277 655
Náklady na sociálne poistenie	64 528	92 012

Ďalšie dôležité informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náklady za nájomné nebytových priestorov v roku 2017 tvoria podstatnú časť služieb a to 33 194,- EUR.

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok	685 786	685 786
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

Spoločnosť BODNÁR plus, s.r.o. má na základe zmluvy prenajatý celý areál na ulici Priemyslenej 7 v Prievidzi (v prenájme je nehnuteľný aj hnutel'ny majetok spoločnosti AGRICOLO, s.r.o., Priemyselná 7, 971 01 Prievidza).