

P O Z N Á M K Y k 31.12.2017

čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno : PE LES, s.r.o.

sídlo : Sklabinský Podzámok 38, 03803

IČO : 48118001

DIČ : 2120052902

Opis vykonávanej činnosti: poskytovanie služieb v lesníctve, SK NACE 02.40.1

2. Spoločnosť vznikla 17.4.2015, účtovnú závierku zostavuje 3. x za rok 2017
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2016 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : bez zamestnancov

čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Pre člena štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia, ani pôžičky.

čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č.23378/2014-92, a následne, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky. Menou pre vykazovanie je EURO.
Táto účtovná závierka bola vypracovaná za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky, dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti
2. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich plnenia, bez ohľadu na dátum úhrady. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.
3. Účtovná jednotka nemá informáciu o transakciách, ktoré by mali vplyv, prípadne spôsobili riziko vo vývoji finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob ocenenia zložiek majetku spoločnosti :
Dlhodobý hmotný majetok – sa vykazuje v obstarávacích cenách, znížených o oprávky . Obstarávacia cena zahŕňa len cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku : majetok sa začína odpisovať dňom jeho zaradenia do používania, resp. prevzatím na základe preberacieho protokolu.
Dlhodobý hmotný majetok tvorí : DHM spoločnosť zatiaľ nenadobudla

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku účtovná jednotka zostavuje v internom predpise tak, že za základ sa berú metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov, účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2016					a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015				
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve.

Spoločnosť netvorila na dlhodobý hmotný majetok opravnú položku

Drobný hmotný majetok - spoločnosť eviduje aj drobný majetok v hodnote rovnej, alebo nižšej ako ako 1700 EUR za kus v obstarávacej cene, o ktorom vedie evidenciu a inventarizáciu ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Zásoby : obstarané kúpou sa oceňujú v obstarávacích cenách. Účtovanie obstarania a úbytku zásob vykonáva účtovná jednotka spôsobom B evidencie zásob.

Pohľadávky – sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, k postúpeniu pohľadávok nedošlo, opravnú položku k pohľadávkam spoločnosť netvorila

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2017 v lehote	za rok 2017 po lehote	za rok 2016
Pohľadávky z obchodného styku	27188		21642

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2162		249
Iné pohľadávky	300		
Krátkodobé pohľadávky spolu	29650		21891

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť nemá, spoločnosť eviduje pohľadávku, ktorou je zábezpeka na DPH pre novovzniknuté subjekty.

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť nemala dôvod na tvorbu opravnej položky k finančným prostriedkom a ceninám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	48401	33392
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18651	9220
Peniaze na ceste		
SPOLU	67052	42612

Závazky - sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri dokladovej inventarizácii zistí, že ich výška je iná, ako evidovaná v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve v zistenej cene. Inventarizáciou záväzkov ku dňu vyhotovenia účtovnej závierky neboli zistené žiadne rozdiely.

Daň z príjmov - ocenenie v menovitej hodnote, skladá sa iba z dane splatnej za účtovné obdobie. Spoločnosť neučtuje o dani odloženej.

Splatná daň sa počíta vo výške 21 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Zo splatnej dane za bežné účtovné obdobie vychádza pre účtovnú jednotku povinnosť platenia mesačných preddavkov dane v roku 2017

Vypočítaná DPPO za rok 2017 bola 4584,92 EUR, zaplatené preddavky boli vo výške 6995,95 EUR.

Čl. IV

Informácie dopĺňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závazky : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť neeviduje.

Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť

žiadne nemá.

dlhodobé a krátkodobé závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závazky spolu		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
krátkodobé závazky spolu riadok	21660	7359
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21660	7359
Závazky po lehote splatnosti		

Súčasťou dlhodobých záväzkov celkom v bežnom účtovnom období a s dobou splatnosti jeden až päť rokov je aj nevyčerpaný sociálny fond, ako aj prijaté bezúročné pôžičky od FO na neobmedzené podnikateľské aktivity účtovnej jednotky z dôvodu priebežných vysokých pohľadávok zo splatnosti vydaných faktúr. Súčasťou dlhodobých záväzkov je aj čiastočné úverovanie nákupu dlhodobého hmotného majetku.

Krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do 1 roka sú splatné v priebehu mesiaca január až marec 2017. Záväzky po lehote splatnosti sú dodávateľské faktúry za služby neuhradené v termíne splatnosti, ani do dňa zostavenia účtovnej závierky, ale sú hradené priebežne po tomto termíne v roku 2017.

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní ani žiadne akcie, či dlhodobý nehmotný majetok.

čl. V

Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva, ani nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch patria tieto položky:

1. Prenajatý majetok:

Účtovná jednotka prenajatý majetok nemá

2. Majetok vedený v operatívnej evidencii:

V zmysle internej smernice pre vedenie účtovníctva, účtovná jednotka má drobný hmotný majetok účtovaný priamo do spotreby – motorová píla H560XP v NC 654,17 eur z roku 2015

Samsung Galaxy S7 z 06/2016 za 344,25

MacBook Air z 9/2016 za 827,16

Ku dňu účtovnej závierky 2016 je jeho hodnota v cene obstarania 1171,41 EUR., v predchádzajúcom období 2015 654,17 EUR. Za rok 2017 účtovná jednotka DHM nenakupovala.

čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni , ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.**

Po 31.12.2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017

čl. VII**Ostatné informácie.**

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.