

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: JELMA, s.r.o
 Sídlo: Čemernianska 57/45, 093 03 Vranov nad Topľou
 Dátum vzniku: 05.04.2013
 Dátum založenia: 18.03.2013

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	7
počet vedúcich zamestnancov	3	3

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 riadna x mimoriadna priebežná

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.05.2017

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód : neboli
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

E. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:
 menovitou hodnotou pri ich vzniku

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:
 menovitou hodnotou

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:
 v zmysle vystavených daňových dokladov

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:
 menovitou hodnotou pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri ich prevzatí

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	7	1	0	1	5	1	2	DIČ	2	0	2	3	7	4	8	8	5	9
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

v zmysle vystavených daňových dokladov

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

v zmysle zákona o dani z príjmov a zákona o účtovníctve

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700,00 € a nižšie, účtuje účtovná jednotka na ľarchu zásob, s výnimkou motorových vozidiel. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, účtovná jednotka zaradila do dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý zatriedila podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín uvedených v prílohe zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisovým skupinám sme priradili koeficient a dobu odpisovania, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke. Pozemky sa neodpisujú.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Ročná odpisová sadzba	Odpisová metóda
Stavby	5%	rovnomé odpisovanie
Kosačka	25%	rovnomé odpisovanie
Auto	25%	rovnomé odpisovanie

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	49131	897140	33970																	980241	
Prírastky																					
Úbytky																					
Presuny																					
Stav na konci účtovného obdobia	49131	897140	33970																		980241
Oprávky																					
Stav na začiatku účtovného obdobia		78606	5154																		83760
Prírastky		45268	8493																		53761
Úbytky																					
Presuny																					
Stav na konci účtovného obdobia		123874	13647																		137521
Opravné položky																					
Stav na začiatku účtovného obdobia																					
Prírastky																					
Úbytky																					
Presuny																					
Stav na konci účtovného obdobia																					
Zostatková hodnota																					
Stav na začiatku účtovného obdobia	49131	818534	28816																		896481
Stav na konci účtovného obdobia	49131	773266	20323																		842720

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49131	352608	2500				275861		680100
Prírastky		544532	31470				268671		844673
Úbytky									
Presuny							-544532		-544532
Stav na konci účtovného obdobia	49131	897140	33970				0		980241
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		47018	1250						48268
Prírastky		31588	3904						35492
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		78606	5154						83760
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	49131	305590	1250				275861		631832
Stav na konci účtovného obdobia	49131	818534	28816				0		896481

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistenie majetku: stavby - 3020 €

auto – 1007 €

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	5719	935	4260		2394
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5719	935	2296		2394

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8770	22480	31250
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	-2085		
Krátkodobé pohľadávky spolu	6685	22480	29165

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	532	176
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	83218	9756
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	83750	9932

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a) Údaje o vlastnom imaní

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	144320
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	40467
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	184787

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	15000	15000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	633646	728742
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	372646	728742
Záväzky po lehote splatnosti	261000	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tržby za prenájom nehnuteľnosti: 272028

H. c) až H. e) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Významné položky výnosov: Poistné plnenia: 2500

Úroky a penále: 454

8. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	272028	225741
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	272028	225741

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) až I. e) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárkej činnosti, finančných nákladov a celková suma kurzových strát, mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného obdobia a predchádzajúceho obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Ostatné služby	16797	13342
Spotreba materiálu	3884	3541
Náklady na nákup tovaru		
Náklady na energie	36685	34926
Ostatné náklady z hospod. činnosti	5459	8712
Mzdové náklady	3603	3750
Odpisy DHM	53761	35492
Ostatné finančné náklady	113	122

9. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobia			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	150578	x	x	67335	x	x
teoretická daň	x	31737	21	x	26868	22
Daňovo neuznané náklady	552			54792		
Výnosy nepodliehajúce dani				4		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	151130			122123		
Splatná daň z príjmov	x	31737		x	26868	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	31737		x	26868	

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Prenajatý majetok: Spoločnosť prenajíma budovu spriaznenej osobe: DUOTEX, s.r.o. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Výnosy z nájomného sú 41825 € ročne.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6000				6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	144320	40467			184787
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40467	118841		40467	11841
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	6000				6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	113443	30877			144320
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30877	40467		30877	40467
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					