

POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Vanoku s.r.o. Ferka Urbánka 20, 052 01 Spišská Nová Ves
Dátum založenia	14.6.2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	22.06.2006
Hospodárska činnosť	- Reklamná, inzertná a propagačná činnosť - Výroba a predaj bezpečnostných tabuliek

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti Vanoku s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27.03.2017.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Funkcia	Meno
b	c
Spoločník a konateľ	Milan Centko

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Milan Centko	6 639	100 %		
Spolu	6 639	100 %		

II. ÚČTOVNÉ POSTUPY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

Firma oceňuje cenami:

- a) Nehmotný investičný majetok – cena obstarania
- b) Hmotný investičný majetok – cena obstarania
- c) Zásoby – cena obstarania
Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné.
- d) Pohľadávky, finančný majetok, prechodné účty aktív-pasív, rezervy, záväzky – menovitá hodnota
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch.
- f) Pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- g) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov právnických osôb určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odpisovanie investičného majetku:

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom je zaradený do používania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené alebo rovnomerné odpisovanie.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Pohľadávky

1.1. Členenie pohľadávok celkom:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 493	6 254	7 747
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 493	6 254	7 747

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 7 dní.

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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	0	258			258
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		258			258

Spoločnosť v roku 2017 vytvárala k pohľadávkam OP, u ktorých je riziko nezaplatenia . Týka sa to firiem SABAR s.r.o , a RENÉ SLEZÁK – 3RS.

2. Finančné účty

2.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1
Bežné bankové účty	20 792
Bankové účty termínované	
Peniaze na ceste	
Spolu	20 793

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie bolo celé upísané a splatené v sume 6 639 EUR.

Výsledok hospodárenia roku 2016 t.j. zisk v sume 9 680,57,- EUR Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo ponechať na účte Nerozdelený zisk minulých období.

Závazky

1.2. Členenie záväzkov:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky zo sociálneho fondu	248		248
Ostatné záväzky	34 557		34 557
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	34 805		34 805
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 877	377	2 254
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom a soc. poistenia	1 489		1 489
Daňové záväzky a dotácie	3 135		3 135
Ostatné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	6 501	377	6 878

Sociálny fond je tvorený zo mzdových nákladov a to 0,6 % a zo zisku podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti.

2. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e
Dlhodobé pôžičky				
Centko Milan - konateľ	EUR	0	neurčito	22 090
O2 - splátky	EUR	0	Jún 2019	785
SPOLU	EUR			22 875

3. Bankové úvery

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Leasing - auto	EUR		August 2020	11 681	15 759
Krátkodobé bankové úvery					

Spoločnosť v roku 2016 zobrala na leasing auto, ktoré postupne spláca.

V. DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť za rok 2017 vykázala základ dane 0. Vznikla jej povinnosť platiť daňovú licenciu vo výške 960, eur. Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 je platcom DPH, nemá obrat vyšší ako 500 000,- eur a nemala viac ako 10 zamestnancov. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

VI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí zamestnanec a zároveň konateľ a spoločník, ktorého podiel na ZI v spoločnosti je 100%.

Transakcie medzi touto osobou a spoločnosťou tvoria nájom priestorov, mzda a pôžička od konateľa, ktoré sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

VII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.