

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: SAM TRADING s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Nevadzova 5, 821 01 Bratislava

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba nástrojov a náradia
- prenájom nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami, obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- kovoobrábanie, brúsenie a leštenie kovov, zámočníctvo
- výroba ventilov a armatúr
- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom a konečnému spotrebiteľovi

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2016: 16.06.2017

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

X Riadna

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14	14

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

X áno

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

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť OC
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	

DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť OC
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť OC
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Úbytok zásob	Vážený aritmetický priemer	
Zákazková výroba	ÚVN+zisk	
Pohľadávky pri vzniku	Menovitá hodnota	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	Men.hodnota okrem opakujúcich	sa prípadov na prelome rokov
Závazky pri vzniku	Menovitá hodnota	
Závazky pri prevzatí	Obstarávacia cena	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Výdavky a príjmy budúcich období	Menovitá hodnota	
Splatná daň z príjmov	Menovitá hodnota, 21% z účtov. zisku pred zdanením po úpravách podľa Zákona o dani z príjmu	

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

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávky	OP daňovo uznaná do výšky 50% menovite hodnoty pohľadáviek v omeškaní nad 720 dní	Hodnota 38 039 eur
Zásoby- armatúry	Individuálne posúdenie podľa druhu materiálu cca 30% objemu zásob	Hodnota 23 622 eur

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

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky – ocenenie priemernou mzdou zamestnanca platnou pre IV.Q 2017 a výškou zákonných odvodov do SP a ZP	Hodnota daňovo uznanej rezervy 7 556 eur
Rezerva na overenie ročnej závierky a výročnej správy – ocenenie podľa predbežne cenovej ponuky	Hodnota daňovo neuznanej rezervy 1 700 eur

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-účt.	Sadzba odpisov daň.	Odpisová metóda
5.skup.Budovy a stavby výrobné	20 rokov	1/20	rovnomerná
6.skup.Budovy a stavby nevýrobné	20 rokov	1/40	Rovnomerná
4.skup.Nádrže, zásobníky	12 rokov	1/12	Rovnomerná
1.skup.Osob.mot. vozidlá	4 roky	1/4	rovnomerná

Ostatný majetok je k 31.12.2017 odpísaný			
------------------------------------------	--	--	--

- X** Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** je zostavený interným predpisom tak, že za základom sú metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového zaokrúhľovaním, ročný daňový odpis je zaokrúhľovaný na celé eurá, ročný účtovný odpis je zaokrúhľovaný na desať centov nahor. Dočasný rozdiel daňových a účtovných odpisov ovplyvňuje tiež skutočnosť, že pri preradení nevýrobných budov do odpis.skupiny 6 (40 rokov) bolo ponechané účtovné odpisovanie podľa pôvodného plánu, t.j. 20 rokov.

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

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch: Splatnosť dlhodobého záväzku vo výške 443 574 eur bola veriteľom stanovená do 31.12.2020.

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 budovy obj.45 – Nástrojareň a prísluších pozemkov	450 000	0
Predaj nadbytočných materiálových zásob v obj.45	17 901	

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

Výnos z predaja budovy Nástrojareň je výnimočný, jednorázový a významne ovplyvnil výšku dane z príjmu právnickej osoby za rok 2017. Z dôvodu uvoľnenia priestorov predávanej budovy bola preverená možnosť ďalšieho využitia nadbytočných nepotrebných zásob vo výrobe, resp. ich odpredaja ďalším záujemcom.

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZC predaného dlhodobého majetku (budovy a pozemky)	81 905	0
NC predaných materiálových zásob	32 585	0

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

Uvedená suma zostatkovej ceny dlhodobého majetku súvisia s objektami a príslušími pozemkami objektu Nástrojareň, ktorý bol v r.2017 predaný a sú taktiež jednorázové a výnimočné. Zároveň bola uskutočnená aj likvidácia nadbytočných materiálových zásob ich odpredajom ďalším záujemcom .

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky – rabat za odobraté množstvo	23 677	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky – rabat za odobraté množstvo	35 146	

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

Hodnota poskytnutého rabatu je zahrnutá do účtovnej evidencie príslušného obdobia.