

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Nábrežie J. Kráľa 4344/13a
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba pracovných odevov a reklamných predmetov

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

- schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie
- dátum schválenia : 21.6.2017

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Riadna Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

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

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I.5 Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,95	11,14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. neposkytuje záruky ani žiadne iné výhody členom štatutárnych orgánov.

Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. neposkytla pôžičky členom štatutárnych orgánov.

Firma eviduje pohľadávku voči konateľovi na účte 355 z titulu súkromných platieb v sume 1790,09€ a nevyúčtovaných výberov kartou v sume 561.773,09€.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

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

áno nie

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná jednotka vedie účtovníctvo 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.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. NEZMENILA účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	nevidujeme
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	nevidujeme
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	nevidujeme
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	nevidujeme
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	nevidujeme
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	nevidujeme

7.	Dlhodobý finančný majetok:	nevidujeme
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Obstarávacia cena
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	nevidujeme
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Neevidujeme
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Neevidujeme
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Neevidujeme
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Neevidujeme
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

Pri účtovaní zásob PHM v nádržiach automobilov k 31.12.2017 sa táto zásoba oceňuje priemernou cenou tankovania.

4)g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v roku 2016 nenakupovala a neúčtovala o ňom. V prípade obstarania sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý sa zostaví na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a vstupuje priamo do nákladov pri uvedení do používania ak štatutárny orgán nerozhodne inak.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom kedy sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania ak štatutárny orgán nerozhodne inak. Technické zhodnotenie nepresahujúce 1700 EUR sa neúčtuje do dlhodobého hmotného majetku ak štatutárny orgán nerozhodne inak.

Spoločnosť v roku 2016 nenakupovala nový dlhodobý hmotný majetok.

Majetok sa vedie na osobitných analytických účtoch.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Počet plánovaných účt. odpisov
Stavby	20 rokov	rovnomerné	240
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Secabo TP D7 40x50 pneumatický termolis</i>	4 roky	rovnomerné	48
<i>Tlačový ploter VS-540i</i>	4 roky	leasingové	48
<i>Vyšívací stroj Tajima</i>	4 roky	rovnomerné	48
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	rovnomerné	48
<i>Tlačiareň Virtuoso</i>	4 roky	rovnomerné	48

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyžiteľným pohľadávkam.
2. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4) h) Spoločnosť neúčtovala o dotáciách.

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. v roku 2017 neúčtovala významnú opravu chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Informácia o nevýznamných chybách

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

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

- 1) Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. v roku 2017 neúčtovala goodwill.
- 2) Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. v roku 2017 neúčtovala o derivátoch.

3) Informácie o záväzkoch

- a) Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov
- b) Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. eviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	250.000,-

Por.č.: Záložné právo na pozemok C KN parc.č.651/1, 651/2, 651/3, 652, stavbu s.č.955 na C KN parc.č.651/2 a stavbu s.č.4344 na C KN parc.č.652 v prospech: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., IČO 00682420, 1.mája 12, 031 01 Liptovský Mikuláš, SR v podiele 1/1, úver - V 1548/2014 zo dňa 22.5.2014;

Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 102629229/2016, Z-1123/2016, Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 102695544/2016, Z-1124/2016, Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 102923212/2016, Z-1516/2016,

Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 103123595/2016, Z-1940/2016, VI.1 Chránené dielne ,s.r.o. - podiel 1/1 Záložné právo pre Daňový úrad Žilina,č.k. 103298365/2016,Z-2339/2016, Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 103570742/2016, Z-2963/2016, VI.1 Chránené dielne,s.r.o. - podiel 1/1

Záložné právo pre Daňový úrad Žilina č.k.103447623/2016,Z-2748/2016, Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 103671369/2016, Z-3147/2016, VI.1 Chránené dielne,s.r.o. - podiel 1/1 Záložné právo pre Daňový úrad Žilina,č.k. 103919639/2016,Z-3616/2016,

Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 104095245/2016, Z-3966/2016, VI.1 Chránené dielne,s.r.o. - podiel 1/1

Záložné právo pre Daňový úrad Žilina č.k. 104314621/2016,Z-4425/2016, VI.1 Chránené dielne,s.r.o. Liptovský Mikuláš - podiel 1/1

Záložné právo pre Daňový úrad Žilina,č.k.104428957/2016,Z-37/2017,

Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 100031931/2017, Z-265/2017, VI.1 Chránené dielne,s.r.o. - podiel 1/1

Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č.k.100227570/2017, Z-578/2017,
Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 100415886/2017, Z-997/2017, Vl.1 Chránené dielne, s.r.o. -
podiel 1/1 – ň
Exekučný príkaz na vykonanie exekúcie zriadením exekučného záložného práva na nehnuteľnosti EX
26/2017. Mgr. Anna Michnicová, Bratislava, Z-1053/2017, Vl.1 Chránené dielne, s.r.o. Liptovský Mikuláš -
podiel 1/1
Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č.k.100575948/2017, Z-1478/2017,
Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 101492874/2017, Z-2608/2017, Exekučný príkaz na zriadenie
exekučného záložného práva na nehnuteľnosti EX 603/17, JUDr. Peter Molnár, PhD. Košice, Z-2678/2017,
Záložné právo pre Daňový úrad Žilina, č. 101599706/2017, Z-2739/2017, Záložné právo pre Daňový úrad
Žilina, č. 10162537/2017, Z-2812/2017

- 4) Informácie o vlastných akciách - neevidujeme
- 5) Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. neeviduje náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. neeviduje podmienený majetok ani podmienené záväzky.
- 2) Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. nemá finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch
- 3) Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII Ostatné informácie

- 1) Spoločnosti CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Spoločnosť CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o. nie je účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje §23d odst. 6 zákona, ktorej činnosť by bola zaradená do kategórie priemyselnej výroby.