

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 0 5 2 7 8

DIČ

2 0 2 0 0 7 7 2 0 2

**Čl. I Všeobecné informácie**

**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: BODNÁR plus, s.r.o.**  
**Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselná 7, 971 01 Prievidza**

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

výroba nábytku a výrobkov z dreva - vykonávaná od roku 2000

veľkoobchod nevyžadujúci si zvláštne povolenie

sprostredkovanie obchodu

stáčanie minerálnej a pitnej vody do fliaš

výroby iných nealkoholických nápojov (bež ovocných štiav)

výroba posteľného prádla

výroba konfekčných výrobkov (okrem kobercov)

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**  
12.03.2018

**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

Účtovná závierka je mimoriadna a zostavená k 26.03.2018.

Deň účinnosti vyhlásenia konkurzu bol 27.03.2018.

**I.5 Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	21
počet vedúcich zamestnancov	1	2

Zamestnanci boli k 28.02.2018 prepustení.

**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti** áno nie

**Ak účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, uvádza sa informácia o**

Účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nakoľko výroba sedacích súprav bola ukončená, zamestnanci prepustení a dňa 26.03.2018 bol na ňu vyhlásený konkurz. Z tohto dôvodu boli zrušené alebo rozpustené rezervy alebo opravné položky. Opravná položka ostala len k pohľadávkam a to vo výške 19 800,- EUR.

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

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	<b>obstarávacia cena</b>	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	<b>obstarávacia cena</b>	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	<b>obstarávacia cena</b>	<b>materiál, tovar</b>
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	<b>vlastné náklady</b>	<b>hotové výrobky</b>
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
predaj		
Pohľadávky	<b>menovitá hodnota</b>	
Krátkodobý finančný majetok	<b>menovitá hodnota</b>	<b>peniaze v pokladni, v banke</b>
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	<b>menovitá hodnota</b>	
Záväzky		
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	<b>menovitá hodnota</b>	

Nákup materiálu a tovaru je účtovaný spôsobom A - podľa § 43 Postupov účtovania v podvojnóm účtovníctve.

Úbytok materiálu ÚJ oceňuje váženým aritmetickým priemerom. Úbytok tovaru a vlastných výrobkov je oceňovaný metódou FIFO. K 26.3.2018 však boli rozpustené náklady na obstaranie materiálu a tovaru, nakoľko na spoločnosť bol vyhlásený konkurz.

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

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP

--	--	--

V roku 2018 neboli vytvorené opravné položky k pohľadávkam.

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

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv

K 26.03.2018 boli rozpustené všetky rezervy (na dovolenku, aj na reklamácie) a neboli vytvorené žiadne, nakoľko zamestnanci spoločnosti boli prepustení k 28.2.2018.

#### 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	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	1/20	lineárna
Stroje na tvar. a obrábanie	5	1/5	lineárna
Šijacie stroje	4	1/4	lineárna
Motorové vozidlá	4	1/4	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnjú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnjú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

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

##### IV.3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	359 895	357 516
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>359 595</b>	<b>357 516</b>
Závazky v lehote splatnosti	88 721	53 864
Závazky po lehote splatnosti	377 951	344 996
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>466 672</b>	<b>398 860</b>

#### Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

Na záväzky voči Daňovému úradu Trenčín sú vydané: exekučný príkaz 110000319262 na sumu 9 732,38 EUR, daňový exekučný príkaz 100412699/2018 na sumu 1834,21 EUR, zápisnica o ústnom pojednávaní zo dňa 17.8.2017 pod číslom 101783207/2017 na sumu: 14 795,39 EUR. Na záväzky voči zdravotnej poisťovni UNION, a.s. sme prijali výkaz nedoplatkov č. 1790100464 na sumu 928,72 EUR a výkaz nedoplatkov č. 1790024645 na sumu 1874,93. Na záväzky voči zdravotnej poisťovni Dôvera, a.s. sme obdržali nasledovné výkazy nedoplatkov č. 1753463471 - 320,43 EUR, č. 1706992031 - 88,26 EUR, č. 1736715931 - 172,75 EUR, č. 1746333471 - 82,43 EUR, č. 1747727631 - 100,58 EUR, a č. 1706501971 - 164,96 EUR. Od Všeobecnej zdravotnej poisťovni sme prijali výkaz nedoplatkov č. 1728144213, ktorý bol vystavený na sumu 15 818,85 EUR a výkaz nedoplatkov č. 1728294013 vo výške 3 332,17 EUR. Na záväzky voči Sociálnej poisťovni - Prievidza sme prijali Exekučný príkaz na vymáhanie pohľadávky prikázaním pohľadávky č. 0012651002017 na celkovú sumu 23 896,87 EUR, č. 0333141002017 na sumu 11 390,54 EUR a číslo: 0146241002018 na sumu 22 960,56 EUR.

Na záväzky z obchodného styku sme prijali: Platobný rozkaz vydaný Okresným súdom Prievidza na zaplatenie 5 388,06 EUR - žalobca Slovenský plynárenský priemysel, a.s. Bratislava, sp. Zn.:9Cb/21/2017 - 31, Platobný rozkaz taktiež vydaný Okresným súdom Prievidza na zaplatenie 1940,- EUR - žalobca B 6 Slovakia s.r.o., Lučenec, sp.zn.:10Cb/6/2017 - 14 a Platobný rozkaz vydaný Okresným súdom Banská Bystrica - žalobca SEZAM, s.r.o. o zaplatenie 1818,95 EUR, sp.zn.:6Up/492/2017 -.

Informácia o záväzkoch v lehote splatnosti: záväzky z obchodného styku boli k 26.03.2018 vo výške 2 683,- EUR, záväzok voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni 5695,- EUR, zdravotnej poisťovni Dôvera 940,- EUR, zdravotnej poisťovni UNION 654,- EUR, Sociálnej poisťovni 17 947,- EUR. Záväzky v lehote splatnosti voči Daňovému úradu Trenčín pozostávajú: cestná daň - 268,- EUR, daňová licencia - 240,- EUR, daň z pridanej hodnoty za obdobie od 01.03.2018 - 26.03.2018 vo výške 815,- EUR. Daň zo závislej činnosti k 26.03.2018 bola vo výške 8 747,- v lehote splatnosti, nakoľko k tomuto dňu neboli vyplatené mzdy za mesiac február 2018. V lehote splatnosti k 26.03.2018 bol aj záväzok voči Slovak Business Agency, Bratislava v hodnote 10 641,- EUR. Mzdy zamestnancov za mesiac február 2018 boli k 26.03.2018 ešte v lehote splatnosti vo výške 40 091,- EUR.

#### IV.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Založené motorové vozidlo FIAT DUCATO PD869 DZ v prospech DÚ Trenčín - Úradný výpis z NCRzp:	24 795 EUR	

#### 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 tovaru a vlastných výrobkov	69 427	474 620
Tržby z predaja služieb	4 190	25 357
Tržby z predaja majetku a mat.	1 072	6 117

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

V roku 2018 boli predané látky spoločnosti Microtex Slovakia, s.r.o., Prešov. V roku 2017 bol predaný dlhodobý hmotný investičný majetok a to: 15.5.2017 motorové vozidlo PD 637 BB (ŠKODA OCTAVIA COMBI), 17.8.2017 motorové vozidlo PD- 274 ES (ŠKODA OCTAVIA) a 13.11.2017 nákladné motorové vozidlo PD 492 FS (RENAULT).

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	36 270	308 568
Náklady na služby	11 596	78 482
Mzdové náklady	65 752	203 571
Náklady na sociálne poistenie	21 485	64 528

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

Náklady za nájomné nebytových priestorov v roku 2018 tvoria podstatnú časť služieb a to 5 532,- EUR. Mzdové náklady boli v tomto účtovnom období vysoké, nakoľko boli prepustení zamestnanci k 28.02.2018 a je teda v nich započítané aj odstupné. Jeden zamestnanec nebol prepustený, nakoľko je ešte k 26.03.2018 dlhodobo práceneschopný.

#### Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

##### V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok	0	685 786
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		

Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

**Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:**

Spoločnosť BODNÁR plus, s.r.o. mala na základe zmluvy prenajatý celý areál na ulici Priemyslenej 7 v Prievidzi (v prenájme bol nehnuteľný aj hnutel'ny majetok spoločnosti AGRICOLO, s.r.o., Priemyselná 7, 971 01 Prievidza) do 28.02.2018. Dlhodobý hnutel'ny majetok, zásoby materiálu a výrobkov boli teda z dôvodu ukončenia zmluvy o nájme nebytových priestorov presťahované do skladov spoločnosti SANAS Holding, s.r.o., Bystrická1, Žarnovica.