

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Vznik spoločnosti

Spoločnosť NEMUS s.r.o /ďalej len Spoločnosť/ bola založená 03.05.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 03.05.2008 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 14743/S)

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Piliarska výroba, pilčické práce
- Ťažba, porez, približovanie dreva

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je nikomu ručiacim spoločníkom

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov. Účtuje v mene EUR.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2017.

6. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov		

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka nemá.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť nemá.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely - účtovná jednotka o nich neúčtuje

Zásoby

Účtovná jednotka používa pri evidencii zásob spôsob účtovania B.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto zahŕňa obstarávaciu cenu a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravné, poistné, provízie, skonto a pod/.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou položkou.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. **Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.**

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisový plán pre dlhodobý majetok pre rok 2017 – spoločnosť uplatňuje rovnomerné účtovne a daňové odpisy pri odpisovanom dlhodobom hmotnom majetku nad 1 700 EUR. Zaradenie nového HIM sa riadi odpisovaním podľa mesiacov v roku zaradenia pre daňové aj účtovné odpisy.

Účtovná jednotka v roku 2017 účtuje majetok nasledovne: od 0 EUR do 1700 EUR sa účtuje priamo do nákladov. Majetok nad 1 700 EUR sa odpisuje na základe odpisového plánu v súlade so Zákonom o dani z príjmov.

Nehmotný majetok nad 2 400 EUR odpisujeme do 5 rokov. V roku 2017 bol nehmotný majetok v sume obstaranie do 2400 EUR jednorázovo účtovaný do spotreby ako služba.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného 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.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 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 preddávky na DHM	Spolu
A	B	c	D	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 087	38 933				1 800		64 820
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									0

Stav na konci účtovného obdobia		24 087	38 933				1 800		64 820
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 205	37 038						38 243
Prírastky		1 204	1 895						3 099
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 409	38 933						41 342
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 882	1 895				1 800		26 577
Stav na konci účtovného obdobia		21 678	0				1 800		23 478

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-----------------	---

hmotný majetok	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			38 933			25 887			64 820
Prírastky		24 087							24 087
Úbytky						24 087			24 087
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		24 087	38 933			1 800			64 820
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			33 683						33 683
Prírastky		1 205	3 986						5 191
Úbytky			631						631
Stav na konci účtovného obdobia		1 205	37 038						38 243
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	5 250				25 887		31 137
Stav na konci účtovného obdobia		22 882	1 895				1 800		26 577

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

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

14. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		4 173	4 173
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		4 000	4 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 182		3 182
Iné pohľadávky		6 934	6 934
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 182	15 107	18 289

16. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1 – Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23 390	14 853
Bežné bankové účty	0	
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	23 390	14 853

G. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o

19. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty - strata z roku 2016 preúčtované na neuhradené straty minulých účt.období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 4 158
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	

Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-4 158
Iné	
Spolu	- 4 158

20. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:	430	239	430		239
Náhrady za dovolenku+ soc. Zabezpečenie	430	239	430		239

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:	663	430	663		430
Náhrady za dovolenku + soc. Zabezpečenie	663	430	663		430

21. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	150	114

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	150	114
Krátkodobé záväzky spolu	37 416	35 040
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 579	27 675
Závazky po lehote splatnosti	20 837	7 365

23. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	114	78
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38	38
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38	38
Čerpanie sociálneho fondu	2	2
Konečný zostatok sociálneho fondu	150	114

24. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D	e	f
Dlhodobé bankové úvery					

ČSOB			21.09.2020	3 878	6 110
ČSOB			22.03.2021	6 768	9 780
Krátkodobé bankové úvery					
CSOB			31.12.2018	5244	

28. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	181 477	147544
Tržby z predaja služieb	2 439	1412
Tržby za tovar	16 591	20671
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 971	9858
Čistý obrat celkom	209 478	179485

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

29. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	52 615	44 101
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0

iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	49 558	43 358
<i>Spracovanie dreva</i>	41 035	37 191
<i>Opravy strojov a budov</i>	6 473	4 367
<i>Účtovnícke a poradenské služby</i>	2 050	1 800
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 378	15 154
Osobné náklady	10 178	10 110
Odpisy	3 099	4 559
Dane a poplatky	316	230
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 785	255
Finančné náklady, z toho:	4 200	3 833
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 573	3 106
Úroky	3 573	3 106
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, alebo výskyt		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	D	E	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 540	x	X	-3198	x	X
teoretická daň	X		21	X		

Daňovo neuznané náklady	251	52	21	2119	488	22
Výnosy nepodliehajúce dani	1323	277	21	2629	578	22
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	3 468	728	21	2688	591	22
Splatná daň z príjmov	X	728	21	X		22
Odložená daň z príjmov	X		21	X		22
Celková daň z príjmov	X	X	21	X		

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni 31. decembra nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

31. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	8 299				8 299
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	10 800				10 800
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	275				275
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-9 663	-4 158			-13 821
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4158	3580	-4158		3580
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	8299				8299
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	10800				10800
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	275				275
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-12813		3150		-9663
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3150	-4158	3150		-4158
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					