

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017
zostavené podľa Opatrenia MF SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (Opatrenie č.MF/18008/2014-74)

ČI. I Všeobecné údaje

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	JANIMEX s. r. o.
Sídlo:	Jasovská 3124/7, 851 07 Bratislava – mestská časť Petržalka
Dátum založenia:	19.12.2016
Dátum vzniku:	14.01.2017

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – mikro účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 14.01.2017 do 31.12.2017.

2) Informácie o konsolidovanom celku

-

3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 mala jedného zamestnanca.

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo a majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby, pričom doba použiteľnosti môže byť dlhšia ako jeden rok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Zásoby

Do zásob spoločnosti patrí skladovaný tovar. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť má v účtovnom období iba nakupované zásoby. Spoločnosť pri účtovaní zásob postupuje podľa postupov účtovania spôsobom B účtovania zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyžiteľným pohľadávkam.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

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. Účtovná jednotka neúčtuje na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné, stále sa opakujúce účtovné prípady.

Rezervy

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

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

ČI. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2017 zaradila do používania osobný automobil obstaraný formou finančného prenájmu. Zostatková hodnota automobilu ku dňu zostavenia účtovnej závierky je 13 807 eur.

Zásoby

Tovar na sklade vo výške 357 eur.

Pohľadávky

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 173 eur.

Spoločnosť v roku 2017 účtovala na účte nákladov budúcich období úrok, DPH a poistné prislúchajúce k splátkam finančného prenájmu vo výške 6 158 eur.

Krátkodobý finančný majetok

Finančným majetkom účtovnej jednotky sú peniaze v pokladnici a na účte v banke v celkovej výške 1 112 eur. Spoločnosť má založený bežný účet v EUR a nemá žiadne finančné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je tvorené zo splateného peňažného vkladu spoločníka vo výške 5 000 eur.

Informácie o záväzkoch

Spoločnosť eviduje dlhodobé záväzky vo výške 14 586 eur a krátkodobé záväzky vo výške 9 519 eur. Po splatnosti sú krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 1 435 eur a ostatné krátkodobé záväzky vo výške 1 283 eur. Ostatné krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti. Dlhodobé záväzky sú v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov. Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 31 eur.

Spoločnosť má osobný automobil prenajatý formou finančného prenájmu. Výška istiny splatnej do jedného roka je 3 542 eur a výška istiny splatnej od jedného do piatich rokov je 10 260 eur.

Rezerva vo výške 200 eur bola tvorená na zostavenie účtovnej závierky.

V roku 2017 spoločnosť vykázala stratu. O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 rozhodne valné zhromaždenie.

Informácie o výnosoch

- tržby z predaja služieb v tuzemsku: 7 794 eur – elektrická inštalácia, oprava, údržba, montáž technických zariadení a jemnej mechaniky

- tržby z predaja tovaru v tuzemsku: 8 484 eur – náhradné diely, technické zariadenia

Informácie o nákladoch

Náklady na hospodársku činnosť:

- predaný tovar: 5 511 eur
- spotreba materiálu: 2 552 eur
- prenájom: 4 082 eur
- ostatné služby: 2 886 eur
- osobné náklady: 7 779 eur
- dane a poplatky: 110 eur
- odpisy dlhodobého hnutel'ného majetku: 600 eur
- ostatné náklady: 235 eur

Finančné náklady:

- bankové poplatky: 114 eur
- úroky: 107 eur

Informácie o daniach z príjmov

Výsledok hospodárenia pred zdanením: -7 698 eur

Daňovo neuznané náklady: 908 eur

Položky znižujúce základ dane: 1 eur

Spolu základ dane: -6 791 eur

Sadzba dane: 21%

Splatná daň z príjmov: 0 eur

Doplňujúce informácie

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky ani podmienený majetok.

Konateľ nepoberal príjem za výkon funkcie.

So spriaznenými osobami boli obchody uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti.

Prehľad zmien vlastného imania

Základné imanie: 5 000 eur

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení: -7 698 eur