

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: Nezábudka, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: 05201 Spišská Nová Ves
 Slovenská republika

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
2. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
3. prenájom hnutelných vecí
4. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
5. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
6. čistiace a upratovacie služby
7. poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
8. administratívne služby
9. reklamné a marketingové služby
10. činnosť podnikateľských , organizačných a ekonomických poradcov
11. nákladná a cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
12. skladovanie
13. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
14. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
15. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
16. prípravné práce k realizácii stavby
17. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
18. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
19. finančný lízing
20. ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností V týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
21. pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre vydajne.

Spoločnosť sa v roku 2018 zaoberala najmä činnosťou podľa bodov 1,2 a 3.

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 28.02.2018

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splnutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12	12

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve") za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

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

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota	
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	OC + dopravné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	OC + dopravné, poštovné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	menovitá hodnota	

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
domy	20	5%	rovnomerná
pozemky	0	0	
autá	4	25%	rovnomerná
goodwill	7	14,28%	rovnomerná

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- 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 nerovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

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

IV.1 Charakteristika Goodwillu

Charakteristika goodwillu	Dôvod vzniku	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
Goodwill	kúpa podniku	- 15 696	odpisy 1/7

Na účte 015- goodwill eviduje spoločnosť záporný goodwill vo výške 15696 Eur.

Spoločnosť 30.12.2014 obstarala kúpou podniku majetok a záväzky. Keďže tie mala za povinnosť oceniť reálnou hodnotou, vznikol jej záporný goodwill.

V zmysle ustanovenia §17a ods.5 zákona č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších zmien a predpisov spoločnosť bude zahrňovať do základu dane až do jeho úplného zahrnutie, počas siedmich bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období vo výške 1/7 a to počnúc obdobím, v ktorom nastala účinnosť zmluvy o predaji podniku. Účinnosť zmluvy o predaji podniku nastala 31.12.2014.

IV.3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	52 494	547 296

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****VI.a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na zobrazenie výšky majetku spoločnosti.

ČI. VII Ostatné informácie