

A. Všeobecné údaje

a. Obchodné meno účtovnej jednotky

JM – Drevotrans.s.r.o.

b. Sídlo účtovnej jednotky

Priehalina č.516

962 05 Hriňová

IČO: 46 956 689

c. Dátum založenia

10.01.2013

d. Opis hospodárskej činnosti

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným
Prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti maloobchodu
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
4. Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. e) o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve - za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 ako riadna.

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. f) o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2017 dňa 27.3.2018.

E. Účtovné metódy a zásady

1. Dôvod zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva vedeného v peňažných jednotkách meny EURO.

2. Zmeny účtovných zásad a metód

V roku 2017 nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach, okrem zákonom daných zmien a opatrení.

3. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Majetok a záväzky sme oceňovali ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

- a. obstarávacou cenou – a to : dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, zásoby obstarané kúpou, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí
- b. menovitou hodnotou - a to: peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky
- c. zákazky oceňujeme metódou určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby – pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu

4. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Daň z príjmu zahŕňa bežnú daň, o odloženej dani účtovná jednotka neúčtovala.

Daň z príjmov z bežnej činnosti – splatná je v sume 960 €

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala, nakoľko nie je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. Z hľadiska zásad opatrnosti sa o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

5. Tvorba odpisového plánu

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 €, alebo nižšie a hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 €, alebo nižšie sa účtuje na sklad (účet 112xxx) a potom na ťarchu účtu 501xxx. Hmotný investičný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € sa zaraďuje do dlhodobého hmotného majetku a odpisuje sa na základe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania (daňovú a účtovnú), sadzby odpisov a odpisové metódy. Počet rokov odpisovania je stanovený v súlade so zákonom o dani z príjmov. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

6. Spoločnosti boli v roku 2016 poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. b) o spôsobe a výške poistenia majetku

Spoločnosť má poistený hnuťelný majetok – Stroje financované z úveru vo vlastníctve klienta poistnou zmluvou č.5710102990. V spoločnosti Kooperatíva poisťovňa a.s.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Záložné právo na hnuťelný majetok je v prospech UniCredit Bank, a.s. bolo zriadené na základe záložných zmlúv.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	47 292	0	47 292
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	683		683
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 975	0	47 975

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	605	605
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	605	605

F. Údaje vykázané na strane pasív

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 707
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 733
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	30 733

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	12 187	22 377
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 187	22 377
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) 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
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	1,6%	30.09.2019	88 210	132 610

G. Informácie o výnosoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	149 620	136 799
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	149 620	136 799

H. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	15 863	8 624
Ostatné významné položky nákladov z hospodár. činnosti, z toho:	190 366	156 587
Spotreba materiálu a energie	13 853	26 164
Osobné náklady	63 292	29 662
Odpisy	93 469	88 506
Finančné náklady, z toho:	2 040	2 760
Nákladové úroky	1 683	2 417
Ostatné náklady na finančnú činnosť	357	343

I. Daň z príjmu

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 466	x	x	21 827	x	x
teoretická daň	x	308	21	x	4802	22
Daňovo neuznané náklady			21			22
Výnosy nepodliehajúce dani			21			22
Spolu	1 466	308	21	21827	4802	22
Splatná daň z príjmov	x	308	21	x	4802	22
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	308	21	x	4802	22

O. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by vyžadovali zmeniť aktíva a pasíva, náklady a výnosy.