

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO: 31636225	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
-------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia MF/23378/2014-74 (FSč.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

ČI.I Všeobecné informácie

(1) Názov a sídlo právnickej osoby, opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Obchodné meno:	NEALKO ORAVAN, spol. s r.o.
Sídlo:	Priemyselná 392, 027 42 Podbiel

Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri na Okresnom súde Žilina, vl. číslo 2870/L
Spoločnosť NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. za zaoberá výrobou nealkoholických nápojov.
SK NACE 11.07.0.

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2017 bola schválená dňa 29.06.2018.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Ide o riadnu účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2018.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

(5) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	39
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO: 31636225	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
-------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ČI.II

Informácie o orgánoch spoločnosti

- a) Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia.
b) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. neposkytlo pôžičky členom štatutárneho orgánu.
c) žiadne (údaje týkajúce sa písmena a.)
d) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nepoužilo finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu.

ČI. III

Informácie o prijatých postupoch

(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok, keď jej sústavné a nepretržité trvanie z hľadiska budúcich období je isté.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2018 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

a) Doklady týkajúce sa roku 2018, ktoré prichádzajú po 31.12.2018 sa účtujú do obdobia 12/2018 až do dátumu zostavenia DPH za 12/2018. Doklady týkajúce sa roku 2018, ktoré prichádzajú po podaní daňového priznania DPH za 12/2018 sa evidujú a účtujú v roku 2019 na účet 32199. Následne sa urobí zápis do roku 2018 cez interný doklad.

b) Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

c) Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky

(3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

NEALKO ORAVAN spol. s r.o. nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

a) Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku. Ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:

- hmotný a nehmotný investičný majetok obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupujú prepravné náklady.
- hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktivácia) bol ocenený vlastnými nákladmi.
- zásoby - nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri každej dodávke minimálne raz mesačne do vedľajších nákladov vstupujú prepravné a režijné náklady.
Vedľajšie náklady sa rozvrhujú a to: analytický účet vedľajších nákladov/ PS k zač.mesiaca + nákup tovaru (MTZ)= koeficient, výdaj tovaru (materiálu) je násobený koeficientom - analytický účet nákladov je rozpúšťaný do spotreby
- vlastné výrobky – plánované ceny z vlastných nákladov.

b) K majetku opravná položka a rezerva tvorená nebola.

c) Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou a rezervy odhadom na základe predpokladaných budúcich výdavkov.

d) Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením operácie. Pri nákupe a predaji valút, devíz sa uplatňuje komerčný kurz.

Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO: 31636225	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
-------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Finančný majetok sa oceňuje nasledovne :

- Banka – príjem aj výdaj kurzom ECB deň pred operáciou
- Pokladňa – príjem komerčným kurzom nákupu a výdaj aritmetickým priemerom

e) Neoceňovali sme žiadne finančné nástroje – deriváty.

f) Na ocenenie majetku nebola použitá metóda vlastného imania.

g) Dlhodobý majetok je odpisovaný mesačne podľa odpisového plánu účtovných odpisov. DM zaradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu od termínu zaradenia. DM vyradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu do termínu vyradenia. Daňové a účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sa rovnajú. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vzniká pri dlhodobom majetku, ktorý bol v priebehu predošlých rokov zaradený alebo vyradený v tomto roku, prípadne pri majetku kde boli odložené v predošlom období daňové odpisy.

h) NEALKO ORAVAN spol. s r.o. má poskytnuté dotácie na obstaranie majetku. Má uzatvorenú zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR. V 11/2018 bola schválená dotácia pripísaná na účet.

(5) Informácie o účtovaní významných opráv a chýb minulých účtovných období

Významné opravy minulých účtovných období neboli žiadne.

ČI. IV

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

(1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill:

Žiadne.

(2) Inf. o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi:

Žiadne.

(3) Informácie o záväzkoch:

- a) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá žiadne záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov,
b) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá zabezpečené záväzky.

(4) Informácie o vlastných akciách:

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nevlastní cenné papiere a majetkové účasti.

(5) Informácie o položkách nákladov a výnosov:

a) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. v roku 2017 nemá náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt.

ČI. V

Informácie i iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam:

a) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. má založený majetok a to Záložnou zmluvou s VUB, a.s. č.1595/2016/ZZ s Dodatkom č.1 a Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č.VAI/DP/2016/1.2.2-02/C735/1 uzatvorenú s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR. Založený majetok je s dôvodu viazanosti dotácie k jeho obstaraniu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO: 31636225	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
-------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

b) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. má zriadené záložné právo voči VUB, a.s. Zmluva o kontokorentnom úvere č. 1015/2018/UZ. Čerpanie kontokorentného úveru k 31.12.2018 je 0 €.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností:

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

(3) Podsúvahové účty:

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá podsúvahové účty.

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

V NEALKO ORAVAN, spol. s r. o. nenastali žiadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky.

NEALKO ORAVAN spol. s r.o. má predpoklad ďalšieho trvania.

Žiadne súdne alebo iné konanie voči našej spoločnosti k dátumu zostavenia účtovnej zvierky nie je.

ČI. VII

Ostatné informácie

(1) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva

Žiadne.

(2) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods.6 zákona

Žiadne.

(3) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Žiadne.

Hospodárky výsledok bežného roka :

Hospodárky výsledok bežného roka – zisk 239 826 € spoločnosť navrhuje zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške 239 826 €.

V Podbieli, dňa 20.02.2019.



NEALKO ORAVAN
 spol. s r.o.
 Prámyseľná 392, 027 42 PODBIEL
 IČO:31636225, DIČ:2020425803
 IČ DPH:SK2020425803