

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Obchodná spoločnosť NALIDE je spoločnosť s ručením obmedzeným, registrovaná pod IČO 36722898, je platca DPH. Spoločnosť NALIDE, s.r.o. bola založená 03. 01. 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 09. 01. 2007 na Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 17422/R. Sídlo spoločnosti je Odbojárska 633/633, 018 51 Nová Dubnica - Malý Kolačín. Spoločnosť NALIDE s.r.o. v roku 2018 a taktiež v predchádzajúcich rokoch nezamestnávala žiadnych zamestnancov na trvalý pracovný pomer ani na dohodu. Všetky dodávky realizuje prostredníctvom objednávok a dodávateľských zmlúv.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: NALIDE, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Odbojárska 633/633, 018 51, Nová Dubnica - Malý Kolačín

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Stavebno-montážne práce, dodávka a montáž okien, dverí, parapetných dosiek, plechov, žalúzií, sieťok proti hmyzu.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti za obdobie od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Podľa § 49 ods. 2 bola spoločnosť Nalide s.r.o. predĺžená lehota na podanie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb za rok 2018 do 30. 6. 2019. Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2017 bola schválená Valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 25. 6. 2018, zostavená bola dňa 22. 6. 2018. Účtovný zisk za r. 2017 vo výške 1 930,94 EUR bol preúčtovaný na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov. Účtovná závierka k 31. 12. 2017 bola uložená do registra účtovných závierok.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.06.2018

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ - Eva Mučková, Odbojárska 633/633, 018 51 Nová Dubnica - Malý Kolačín. Vznik funkcie: 09. 01. 2007. Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne. Spoločníci: Eva Mučková, Odbojárska 633/633, 018 51 Nová Dubnica - Malý Kolačín. Výška vkladu spoločníka: vklad 6 639,00 EUR. Splatené 6 639,00 EUR. Základné imanie spoločnosti: 6 639,00 EUR. Rozsah splatenia: 6 639,00 EUR.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Spoločnosť spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania, z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili.

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

Áno

Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Spoločnosť spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania, z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili. Účtovníctvo spoločnosti 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 zaplatenia.

Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú aktív a pasív a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Neobežný majetok (DNHM)	Obstarávacia cena, náklady súvisiace s obstaraním			
Zásoby	Obstarávacia cena, náklady súvisiace s obstaraním/preprava, skonto, rabat, FIFO			
Pohľadávky	Menovitá hodnota			
Záväzky	Menovitá hodnota			
Finančné účty	Menovitá hodnota			
Časové rozlíšenie	Prepočet kalendárnych dní príslušného účtov.obdobia			

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa oceňujú obstarávacou cenou, menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené podľa skupiny zatriedenia a KP. Nakupovaný materiál/zásoby je ocenený obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, rabat). Pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sú oceňované menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Obstarávacia cena, náklady súvisiace s obstaraním
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávacia cena, náklady súvisiace s obstaraním/preprava, skonto, rabat
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	Obstarávacia cena
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	Menovitá hodnota
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	Menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku	x	Menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
2. Daň z príjmov - splatná	x	Sadzba dane z príjmu v r.2018 predstavuje 21 %

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Zásoby/nakupovaný materiál a tovar je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, skonto, rabat). Do zásob účtovnej jednotky patrí nakupovaný skladovaný materiál a skladovaný tovar. Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby, sú drobné nákupy, ako pohonné látky a materiál na motorové vozidlá vo vlastníctve spoločnosti, kancelárske potreby a podobne. Ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv, rukavice,...) sú účtované a prijímané ako obstaranie materiálu na sklad a odpisované ako výdaj zo skladu do spotreby.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Spoločnosť v r. 2018 tvorila opravné položky k pohľadávkam. Neúčtovala o znížení - zúčtovaní opravnej položky po odpise/zrušení pohľadávky, na ktorú v predchádzajúcom období bola tvorená OP.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		12 913	10 628		23 541

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú vytvárané v prípade, ak má spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku, a to odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. V roku 2018 účtovná jednotka neúčtovala o tvorbe rezerv. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. V roku 2018 účtovná jednotka neúčtovala o záväzkoch, pohľadávkach v cudzej mene.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400,00 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 - Ostatné služby. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700,00 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách na účet 501 - Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa účtujú Interným predpisom mesačne na príslušný účet oprávok a účet 551 - Odpisy DNHM. Na účtoch dlhodobého majetku nemá spoločnosť tiché rezervy, t. j. položky, ktoré by boli podhodnotené. Hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do výšky obstarávacej (vstupnej) ceny. Spoločnosť má v evidencii majetok, ktorý je už účtovne aj daňovo odpísaný. V r. 2018 spoločnosť odpisovala nasledovný majetok:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
PEUGEOT 307/BB Skriňová dodávková	4 roky	1.odp.sk.	Rovnomerná
Škoda FABIA	4 roky	1.odp.sk.	Rovnomerná
Škoda SuperB/Leasing	4 roky	1.odp.sk.	Rovnomerná

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. V roku 2018 spoločnosť neevidovala záväzky v cudzej mene.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Účtovná jednotka eviduje záväzky so splatnosťou dlhšou ako 5 rokov, v predchádzajúcich obdobiach boli pripočítateľnou položkou k základu dane.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Doprastav a.s. Bratislava	104	104
Stavmont Trenčín spol. s r.o.	101	101
SPEDOS - Slovensko s.r.o.	1 575	1 575

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá žiaden majetok a ani žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Taktiež ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, nie sú žiadne.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Obchodná spoločnosť má uzatvorenú leasingovú zmluvu s prenajímateľom ČSOB Leasing a.s. Bratislava na nájom motorového vozidla Škoda SuberB. Zmluva je uzatvorená od 26. 3. 2018 do 10. 03. 2022. Trvanie zmluvy je 48 mesiacov, splácanie mesačne. Splátku tvorí suma istiny, úroku, poisťné, DPH príslušné k zdaňovaciemu obdobiu. Sleduje sa na účte 474 - Záväzky z nájmu. Pohľadávka bola odpísaná z dôvodu výmazu spoločnosti z OR SR, na podsúvahovom účte sa nesleduje odpis pohľadávky.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	74	74
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	18 883	
Iné položky		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy zo zákazkovej výroby			
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Náklady na zákazkovú výrobu			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Hrubý zisk / hrubá strata			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

ČI. VII Ostatné informácie

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Obchodná spoločnosť má poskytnuté nasledovné úvery od ČSOB banky: Kontokorentný úver na sumu 105 000 EUR, od 9. 6. 2010 na neurčito, Úverovú kartu na čerpanie PHL - úverový limit firmy pre Firemné úverové karty typu Revolving od 28. 6. 2011 na neurčito.

ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Povolené prečerpanie účtu/Kontokorentný úver/ČSOB	105 000	98 225
Firemná karta atypu revolving/Úverová karta na PHM/ČSOB	986	912

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy