

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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

### Článok I Všeobecné informácie

#### 1. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	DomSTAV, spol. s r. o.
Sídlo:	034 01 Ružomberok, Bystrická cesta 64
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do Obchodného registra: 02.02.1995
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj stavebného materiálu a sanity
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 549 716	1 584 437	Áno
Čistý obrat celkom	3 133 988	3 114 054	Áno
Počet zamestnancov	24	23	Áno

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.

*Opis hospodárskej činnosti : podľa výpisu z OR*

- Veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti.
- Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti.
- Stavebníctvo – vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb / vrátane vybavenosti sídlíštných celkov /.

2. *Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:*

Valným zhromaždením spoločnosti dňa : 23.03.2017

3. *Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky:*  
Účtovná zvierka spoločnosti bola zostavená k 31.12.2017, je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
4. *Údaje o skupine účtovných jednotiek*  
Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku
5. *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	24	22
počet vedúcich zamestnancov	4	4

## Článok II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ spoločnosti so 100 % podielom.  
Účtovná jednotka neposkytuje záruky ani iné zabezpečenia pre člena štatutárneho orgánu.

## Článok III Informácie o prijatých postupoch

1. *Spoločnosť zostavila účtovnú zvierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.*
2. *Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.*
3. *Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v sívahe*  
Účtovná jednotka takéto transakcie nepoužíva.
4. *Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov*  
a) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok nakúpený	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok nakúpený	Obstarávacia cena
3.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
4.1	Vlastné pohľadávky	Menovitou hodnotou
4.2	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
5.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena

6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitou hodnotou
7.	Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitou hodnotou
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitou hodnotou

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

### 2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady vynaložené na výrobu a časť režijných nákladov súvisiacich s jeho vytváraním.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu nákladov, s tým, že majetok nad 50 Eur vedie v operatívnej evidencii.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Hmotný majetok – počítače, ktorých ocenenie je nižšie ako 1700 Eur, účtovná jednotka zaradila do HIM s účtovným aj daňovým odpisovaním na 4 roky.

#### *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok*

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

Druh investičného majetku	Doba odpisov.	Sadzba v %	Odpisová metóda
<i>Nehmotný investičný majetok</i>			
Software	5	20	Rovnomerná

<i>Hmotný investičný majetok</i>			
Haly	20	5	Rovnomerná
Budovy	40	2,5	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,7	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	12	8,33	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	Rovnomerná

**3. Zásoby**

Do zásob účtovnej jednotky patrí tovar, ktorý sa oceňuje obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním ( prepravné, provízie, skonto ).

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtujú nasledovným spôsobom:

Náklady na obstaranie tovaru zaúčtované na účet 13220, 13222, 13223 (podľa stredísk) sa rozpúšťajú do nákladov mesačne na účet 50420 podľa prepočítavacieho koeficientu nasledovne:

$$\begin{array}{r} \text{Vot} \\ \dots\dots\dots = \text{k} \\ \text{Pot} \end{array}$$

Vot – výdaj obstaraného tovaru zo skladu  
Pot - príjem obstaraného tovaru na sklad  
k - prepočítavací koeficient

$$\text{Not} \times \text{k} = 50420$$

Účtovanie: MD 50420 podľa stredísk

Not - náklady na obstaranie tovaru  
D 13220, 13222, 13223

**4. Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvárajú vtedy, ak existuje riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Kúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou platnou v čase obstarania.

**5. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**6. Náklady budúcich období**

Náklady budúcich období spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**7. Závázky, rezervy**

Závázky pri ich vzniku oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou. Ak pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára na počet dní nevyčerpanej dovolenky zistený ku dňu účtovnej závierky za všetkých zamestnancov vynásobený ich priemernou mzdou vrátane sociálneho poistenia.

Na nevyfakturované služby – overenie účtovnej závierky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvára spoločnosť rezervu podľa uzatvorenej zmluvy.

**8. Výnosy budúcich období**

Výnosy budúcich období spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovnom období.

**9. Odložená daň**

Spoločnosť účtuje o odloženej dani, ktorá sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

**10. Dotácie**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, bude dotácia poskytnutá.

Dotáciu na hospodársku činnosť spoločnosť účtuje priamo do výnosov.

**5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

V bežnom účtovnom období spoločnosť nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

**Článok IV****Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****Údaje vykázané na strane aktív súvahy***Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok*

Na nehmotný majetok nie je uzatvorená poisťovná zmluva.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

*Poistenie dlhodobého hmotného majetku*

Opis majetku	Poisťovná suma	Platnosť zmluvy od- do
DHM – prevádzková budova – Allianz a.s.	110 868	05.03.2007- neurčito
sklad	531 102	
garáž	18 257	
Všeobecná zodpovednosť- UNIQA a.s.	34 000	28.05.2014-neurčito
Poistenie OA - RAV havarijné – Kooperatíva a.s.	27 116	25.04.2007 - neurčito
Poistenie OA – LEXUS havarijné - Kooperatíva	39 000	01.06.2013 - neurčito
Poistenie OA – TOYOTA C-HR – Allianz a.s.	30 390	01.08.2017 do 31.07.2021
Povinné zmluvné poistenie MV – Kooperatíva a.s.		01.01.2012 - neurčito

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Prevádzková budova, sklad	622369

Záložné právo je zriadené na stavby v prospech VÚB a.s. pre poskytnutý prevádzkový úver.

*Zásoby*

Zásoby	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
Tovar	565 317	503 327
z toho obstarávacie náklady	59 553	27 826

*Poistenie zásob*

Opis zásob	Poistná suma	Platnosť zmluvy
Tovar – sklad Ružomberok - UNIQA a.s.	320 000	28.05.2014-neurčito
sklad Klubina	80 000	
sklad Žilina	60 000	

Záložné právo je zriadené na zásoby – tovar v prospech SZRB a.s. pre poskytnutý prevádzkový úver.

*Pohľadávky*

## Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	133421	352131	485552
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1619		1619
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	135040	352131	487171

## opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku OP	5284	2728	22	1705	6285
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Opravné položky spolu</b>	<b>5284</b>	<b>2728</b>	<b>22</b>	<b>1705</b>	<b>6285</b>

Účtovná jednotka v r. 2017 k rizikovým pohľadávkam tvorila opravné položky. Celková výška opravných položiek predstavuje 2 728 Eur.

Opravné položky sú tvorené k nasledovným pohľadávkam:

MEDSTAV,s.r.o. Faktor Ľubomír 2 728 Eur

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich rokoch boli zrušené v roku 2017 z dôvodu odpisu pohľadávky v celkovej výške 1 705 Eur a 22 Eur pre neopodstatnenosť

- M-Color Liptovský Mikuláš 22 Eur  
 - Korduliaková Jana, Žilina 1 262 Eur  
 - Profibulding, Lipt. Štiavnica 443 Eur

Celkový zostatok vytvorených opravných položiek k rizikovým pohľadávkam predstavuje 6 285 Eur.

*Peňažné prostriedky a ceniny*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	47911	38258
Ceniny	248	732
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		

Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	48159	38990

*Náklady budúcich období*

Náklady budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné za január Žilina	2 000	4 500
Poistné na rok 2018	1 110	1 116
Predplatné	579	375
Licencia na antivírus	-	755
Ostatné	1 142	1 202
<b>Spolu:</b>	<b>4 831</b>	<b>7 948</b>

**Údaje vykázané na strane pasív***Závazky, rezervy***Bežné účtovné obdobie**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Závazky spolu
<b>Dlhodobé záväzky: z toho</b>	29 427		29 427
Závazky zo sociálneho fondu	1 805		1 805
Ostatné dlhodobé záväzky	20 893		20 893
Odložený daňový záväzok	6 729		6 729
Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Závazky spolu
<b>Krátkodobé záväzky: z toho</b>	319 276	29 384	348 660
Závazky z obchodného styku	49 460	29 384	78 844
Závazky voči spoločníkom	222 000		222 000
Závazky voči zamestnancom	16 482		16 482
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	11 250		11 250
Daňové záväzky a dotácie	15 386		15 386
Iné záväzky	4 698		4 698

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov účtovná jednotka neeviduje.

*Rezervy*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	15028	17 790	15 028		17 790
Mzdy za dovolenku	10500	12542	10500		12542
Odvody	3688	4408	3688		4408
Overenie ÚZ	840	840	840		840



Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	15202	15028	15202		15028
Mzdy za dovolenku	10800	10500	10800		10500
Odvody	3802	3688	3802		3688
Overenie ÚZ	600	840	600		840

Účtovná jednotka rezervy ocenila kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich nákladov.

#### *Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci*

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
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4,3	9/2017	75 000	-
Prevádzkový úver SZRB	EUR	1,29	3/2020	62500	112500
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Investičný úver VÚB	EUR	3,5	9/2016	-	25000
Kontokorentný úver VÚB	EUR	2,4	11/2018	376 513	419996
Odvodový úver SZRB	EUR	3,03	4/2017	-	7471
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4,3	09/2017	-	28125
Prevádzkový úver SZRB	EUR	1,29	12/2018	50000	50000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	+3,20	11/2018	108149	68955

#### *Zabezpečenie záväzkov*

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenie	Hodnota zabezpečenia
Prevádzkový úver VÚB - budova a hala	Záložné právo	622369
Prevádzkový úver SZRB - zásoby	Záložné právo	565317

*Výnosy budúcich období*

Výnosy budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia na odvodový úver SZRB	-	326
Spolu:	-	326

*Odložená daň*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	4 357	5338
odpočítateľné	4 357	5338
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	840	840
odpočítateľné		
zdaniteľné	840	840
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	21	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	176	185
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	176	185
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	1 099	1306
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	1 099	1306
Zaúčtovaná ako náklad	1 099	1306
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

*Dotácie*

Účtovná jednotka mala poskytnutú dotáciu na podporu vytvárania pracovných miest v rámci národného projektu:

- v prevádzke Ružomberok vo výške 7 269 EUR

Dotácie boli účtované do ostatných prevádzkových výnosov.

Dotácia k Odvodovému úveru zo SZRB z výnosov budúcich období bola zúčtovaná do výnosov bežného účtovného obdobia vo výške 326 Eur.

*Informácie o výnosoch*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	3118970	3105893
Tržby z predaja služieb	15018	8161
Výnosy z predaja majetku		30000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19334	7119
<b>Výnosy spolu:</b>	<b>3153322</b>	<b>3151173</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3133988</b>	<b>3114054</b>

*Informácie o nákladoch*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na obstaranie predaného tovaru</b>	<b>2534252</b>	<b>2516688</b>
<b>Spotreby materiálu, energie: z toho</b>	<b>40076</b>	<b>37921</b>
Spotreba materiálu	28186	25472
Spotreba energie	11890	12449
<b>Náklady za poskytnuté služby: z toho</b>	<b>99843</b>	<b>102190</b>
Opravy a udržiavanie	14562	20070
Cestovné	13312	12716
Nájomné – prevádzka Žilina, Klubina	20390	18590
Reklama	4828	8186
Telekomunikačné služby	6613	7344
Preprava	8301	11507
Overenie ÚZ audítorom	840	600
Stavebná výroba	5150	-
Ostatné služby	25847	22937
<b>Osobné náklady</b>	<b>369954</b>	<b>331567</b>
<b>Dane a poplatky: z toho</b>	<b>10906</b>	<b>22612</b>
Daň z motorových vozidiel	734	699
Daň z nehnuteľností	8246	8246
Spotrebná daň	83	75
Ostatné poplatky	1843	13592
<b>Odpisy</b>	<b>52225</b>	<b>48546</b>
<b>Zostatková cena predaného hmotného majetku</b>		<b>29980</b>
<b>Tvorba opravných položiek</b>	<b>2706</b>	<b>1705</b>
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť: z toho</b>	<b>3855</b>	<b>4266</b>

Dary	100	780
Pokuty a penále		7
Poistné	3755	3164
Škody		315
<b>Finančné náklady: z toho</b>	<b>31386</b>	<b>34313</b>
Úroky	21297	23556
Bankové poplatky	7058	6059
Poistné zodpovednosti za škodu		1869
Ostatné finančné náklady	3031	2829
<b>Daň z príjmu: z toho</b>	<b>3803</b>	<b>4002</b>
Daň z príjmu splatná	2880	2880
Daň z príjmu odložená	923	1122
<b>Náklady spolu:</b>	<b>3149006</b>	<b>3133790</b>

### Článok V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má evidované v súvahe všetky aktíva aj pasíva.

### Článok VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe a výkaze ziskov a strát.

### Článok VII Ostatné informácie

Účtovnej jednotke nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Zostavené dňa: 22.03.2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky		
Schválené dňa: 27.03.2018	Ing. KORČEK František		