

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 557 469	1 549 716	Áno
Čistý obrat celkom	3 556 933	3 133 988	Áno
Počet zamestnancov	24	24	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 : 27.03.2018

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená k 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.

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	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	24
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**

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe - účtovná jednotka takéto transakcie nepoužíva.
- 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 nerovnejú 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:

$$\text{Vot} / \text{Pot} = k$$

Vot – výdaj obstaraného tovaru zo skladu

Pot - príjem obstaraného tovaru na sklad

k - prepočítavací koeficient

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

Not - náklady na obstaranie tovaru

Účtovanie: MD 50420 podľa stredísk 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 nevykonalným 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. Záväzky, rezervy

Záväzky 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	665 143

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

Zásoby

	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
Tovar	496 449	565 317
z toho obstarávacie náklady	47 085	59 553

Poistenie zásob

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

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

V roku 2018 bol ukončený prenájom predajne v Klubine. Zásoby a IM boli predané spoločnosti T&T COMPANY, s.r.o. Skalité.

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	169 102	425 137	594 269
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	169 102	425 167	594 269

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	6 285	29 576			35 861
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Opravné položky spolu	6 285	29 576			35 861

Účtovná jednotka v r. 2018 k rizikovým pohľadávkam tvorila opravné položky. Celková výška opravných položiek predstavuje 29 576 Eur.

Opravné položky sú tvorené k nasledovným pohľadávkam:

MEDSTAV, s.r.o. Faktor Ľubomír	11 000 Eur
FRIBAU s.r.o.	8 923 Eur
Barnáš František	9 653 Eur

Celkový zostatok vytvorených opravných položiek k rizikovým pohľadávkam predstavuje 35 861 Eur.

Peňažné prostriedky a ceniny

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	63 138	47 911
Ceniny	324	248
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	63 462	48 159

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné za január Žilina		2 000
Poistné na rok 2018	1 055	1 110
Predplatné	440	579
Licencia na antivírus	677	-
Ostatné	338	1 142
Spolu:	2 510	4 831

Údaje vykázané na strane pasív

Závázky, rezervy

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Závázky spolu
Dlhodobé záväzky: z toho	24 600		24 600
Záväzky zo sociálneho fondu	1 849		1 849
Ostatné dlhodobé záväzky	16 334		16 334
Odložený daňový záväzok	6 417		6 417
Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Závázky spolu
Krátkodobé záväzky: z toho	365 845	44 732	410 577
Záväzky z obchodného styku	96 963	44 732	141 695
Záväzky voči spoločníkom	222 000		222 000
Záväzky voči zamestnancom	16 158		16 158
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	10 836		10 836
Daňové záväzky a dotácie	15 330		15 330
Iné záväzky	4 558		4 558

Záväzky 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 790	9 418	17 790		10 258
Mzdy za dovolenku	12 542	6 345	12 542		6 345
Odvody	4 408	2 233	4 408		2 233
Overenie ÚZ	840	840			1 680

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 028	17 790	15 028		17 790
Mzdy na dovolenku	10 500	12 542	10 500		12 542
Odvody	2 688	4 408	3 688		4 408
Overenie ÚZ	840	840	840		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 % EURIBOR +	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
Dlhodobé bankové úvery					
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4,3	12/2021	50 000	75 000
Prevádzkový úver SZRB	EUR	1,29	03/2020	12 500	62 500
Termínovaný úver VÚB	EUR	4	07/2023	110 500	-
Krátkodobé bankové úvery					
Termínovaný úver VÚB	EUR	4	07/2023	34 000	-
Kontokorentný úver VÚB	EUR	2,4	11/2019	359 296	376 513
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4,3	12/2021	25 000	25 000
Prevádzkový úver SZRB	EUR	1,29	03/2020	50 000	50 000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	4,3	04/2019	130 148	108 149

Zabezpečenie záväzkov

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota zabezpečenia
Prevádzkový úver VÚB -budova a hala	Záložné právo	665 143
Prevádzkový úver SZRB - zásoby	Záložné právo	496 449

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie

Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	690	4 357
odpočítateľné	690	4 357
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 333	840
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 333	840
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	280	176
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	280	176
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	145	1 099
Zmena odloženého daňového záväzku	145	1 099
Zaúčtovaná ako náklad	145	1 099
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 3 370 EUR

Dotácie boli účtované do ostatných prevádzkových výnosov.

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	3 499 479	3 118 970
Tržby z predaja služieb	57 454	15 018
Výnosy z predaja majetku	9 102	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 878	19 334
Výnosy spolu:	3 574 913	3 153 322
Čistý obrat celkom	3 556 933	3 133 988

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 866 460	2 534 252
Spotreby materiálu, energie: z toho	80 272	40 076
Spotreba materiálu	69 944	28 186
Spotreba energie	10 328	11 890
Náklady za poskytnuté služby: z toho	107 012	99 843
Opravy a udržiavanie	16 563	14 562
Cestovné	11 359	13 312
Nájomné – prevádzka Žilina, Klubina	25 155	20 390
Reklama	5 689	4 828
Telekomunikačné služby	6 128	6 613
Preprava		8 301
Overenie ÚZ audítorom	840	840
Stavebná výroba	9 819	5 150
Ostatné služby	31 459	25 847
Osobné náklady	376 469	369 954
Dane a poplatky: z toho	10 487	10 906
Daň z motorových vozidiel	674	734
Daň z nehnuteľností	8 246	8 246
Spotrebná daň	70	83
Ostatné poplatky	1 497	1 843
Odpisy	51 808	52 225
Zostatková cena predaného hmotného majetku	7 880	
Tvorba opravných položiek	29 576	2 706
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: z toho	5 101	3 855
Dary	300	100
Pokuty a penále		
Poistné	4 338	3 755
Škody	463	
Finančné náklady: z toho	36 727	31 386
Úroky	27 182	21 297
Bankové poplatky	9 545	7 058
Poistné zodpovednosti za škodu		
Ostatné finančné náklady		3 031
Daň z príjmu: z toho	1 384	3 803
Daň z príjmu splatná	1 519	2 880
Daň z príjmu odložená	-135	923
Náklady spolu:	3 573 176	3 149 006

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: 20.03.2019	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky		
Schválené dňa: 27.03.2019	Ing. KORČEK František		