

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky. **Účtovná jednotka SITEMONT s.r.o., so sídlom Mičinská cesta 18, 974 01 Banská Bystrica, bola založená dňa 01.01.2017 a do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 30988/S, bola zapísaná dňa 01.01.2017.**

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ivan Macháček	50	50	50	50
Tomáš Macháček	50	50	50	50
Spolu	100	100	100	100

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva. **Medzi hlavné podnikateľské činnosti účtovnej jednotky patrí uskutočňovanie stavieb a ich zmien a prenájom motorových vozidiel. Poznámky sú súčasťou účtovnej závierky a sú k 31.12.2023.**

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. **Účtovná jednotka nezamestnáva.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. **Účtovná jednotka nemá zriaďovateľskú pôsobnosť v žiadnej organizácii.**

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti.**

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. **Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a metódy.**

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, **účtovná jednotka oceňuje nadobudnutý nehmotný majetok kúpou cenou na základe zmluvy,**

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, **účtovná jednotka nenadobúda nehmotný majetok vlastnou činnosťou,**

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, **účtovná jednotka nenadobúda nehmotný majetok iným spôsobom,**

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, **účtovná jednotka oceňuje nadobudnutý hmotný majetok kúpou cenou na základe zmluvy,**

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, **účtovná jednotka nenadobúda hmotný majetok vlastnou činnosťou,**

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, **účtovná jednotka nadobúda hmotný majetok leasingom a úvermi,**

- g) dlhodobý finančný majetok, **úctovná jednotka nenadobúda finančný majetok**,
- h) zásoby obstarané kúpou, **úctovná jednotka nenadobudla zásoby**
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, **úctovná jednotka netvorí zásoby vlastnou činnosťou**,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom, **úctovná jednotka netvorí zásoby iným spôsobom**,
- k) pohľadávky, **úctovná jednotka pohľadávky oceňuje na základe vystavených faktúr**,
- l) krátkodobý finančný majetok, **úctovná jednotka nenadobúda finančný majetok**,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív, **úctovná jednotka oceňuje časové rozlíšenie na základe došlých faktúr**,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, **úctovná jednotka oceňuje pôžičky a úvery na základe zmlúv**,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív, **úctovná jednotka oceňuje časové rozlíšenie na základe došlých faktúr**,
- p) deriváty, **úctovná jednotka nenadobúda deriváty**,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. **úctovná jednotka nenadobúda majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov. **Úctovná jednotka odpisuje rovnomerne, doba odpisovania 4 roky.**

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či úctovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy. **Úctovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.**

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1 – dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2 – dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					130 530,15						130 530,15
prírastky					33 101,49						33 101,49
úbytky					21 800,02						21 800,02
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					141 831,62						141 831,62
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					74 302,82						74 302,82
prírastky					21 800,02						21 800,02
úbytky					26 240,17						26 240,17
Stav na konci bežného účtovného obdobia					78 742,97						78 742,97
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					56 227,33						56 227,33
Stav na konci bežného účtovného obdobia					63 088,65						63 088,65

2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má úctovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Úctovná jednotka nemá zriadené záložné právo na majetok.**

- 3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. **Účtovná jednotka má poistený majetok v poisťovni Kooperatíva a ČSOB poisťovni.**
- 4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. **Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.**
- 5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.**
- 6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky. **V rámci krátkodobého finančného majetku účtovná jednotka účtuje len na účtoch pokladne a bankového účtu. Bežná pokladňa v predchádzajúcom období má hodnotu 579,85 Eur, pokladňa základného imania má hodnotu 5 000,00 Eur a bankový účet má hodnotu 492,60 Eur, čiže spoločnosť disponuje krátkodobým finančným majetkom vo výške 6 072,45 Eur. V bežnom období má pokladňa hodnotu 1,21 Eur, pokladňa základného imania 5000,00 Eur a bankový účet má hodnotu 6 589,30 Eur a spoločnosť disponuje v bežnom období krátkodobým finančným majetkom v hodnote 11 590,51 Eur.**
- 7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. **Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.**
- 8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. **Účtovná jednotka neodpisovala pohľadávky.**
- 9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam. **Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.**
- 10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	0,00	0,00

- 11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. **Účtovná jednotka na účtoch časového rozlíšenia účtuje len v rámci poistného a úrokov z úverov. V predchádzajúcom období bola hodnota časového rozlíšenia vo výške 17 701,71 Eur, v bežnom období vo výške 14 147,97 Eur.**
- 12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to
- tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	5000				5 000,00
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	5000				5 000,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0,00				0,00
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3703	90			-3613
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		3357,29			3357,29
Spolu	1297	3447,29			4744,29

- 13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

14) tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

zov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	90
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-3582,08
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

15) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy, **Účtovná jednotka netvorila rezervy.**
- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov, **Účtovná jednotka neučtovala na účtoch 325 a 379.**
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1451,14	862,75
Krátkodobé záväzky spolu	1451,14	862,75
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	48504,45	54529,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	48504,45	54529,15
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	48504,45	54529,15

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia, **účtovná jednotka netvorí sociálny fond.**
- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia, **účtovná jednotka má úvery v ČSOB leasing na zakúpenie morových vozidiel vo výške 48504,45 Eur .**
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. **Účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.**
- 16) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období **Účtovná jednotka neučtuje o výnosoch budúcich období.**
- 17) Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu **Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.**

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky. **Účtovná jednotka dosiahla tržby v bežnom období vo výške 46 981,00 Eur, v predchádzajúcom období vo výške 20 280,00 Eur.**
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov. **Účtovná jednotka neprijala dary.**
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia. **Účtovná jednotka neprijala dotácie a granty.**
- (4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. **Účtovná jednotka neučtuje o finančných výnosoch.**
- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov. **Účtovná jednotka účtovala o nákladoch v predchádzajúcom období v oblasti služieb vo výške 11 322,17 Eur, odpisy vo výške 8851,92 Eur, mzdy vo výške 0,00 Eur. V bežnom období účtovná jednotka účtovala v oblasti služieb vo výške 23 741,78 Eur, odpisy vo výške 19 881,93 Eur, mzdy vo výške 0,00 Eur.**
- (6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. **Výška dane za bežné obdobie je 272,34 Eur.**
- (7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. **Účtovná jednotka neučtuje o finančných nákladoch.**
- (8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie **Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.**

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. **Účtovná jednotka neučtuje na podsúvahových účtoch.**

V Banskej Bystrici, 09.02.2024