

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

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

Sídlo účtovnej jednotky: K Surdoku 9
08001 Prešov
Slovensko

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

-staviteľ-vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
-prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájmom

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 20.06.2024

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splnutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

I.4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

I.4 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

I.4 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

I.4 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti
BYTY DOLINY, s.r.o.	K Surdoku 9, 080 01 Prešov

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

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

III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou	neaplikovateľné	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	neaplikovateľné	
DNM obstaraný iným spôsobom	neaplikovateľné	
DHM obstaraný kúpou	obstarávacía cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	neaplikovateľné	
DHM obstaraný iným spôsobom	neaplikovateľné	
Dlhodobý finančný majetok	neaplikovateľné	
Zásoby obstarané kúpou	cena obstarania vrátane súvisiacich nákladov	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady v zložení: priame a časť nepriame	
Zásoby obstarané iným spôsobom	neaplikovateľné	
Zákazková výroba	neaplikovateľné	
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj	neaplikovateľné	
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota	
Deriváty	neaplikovateľné	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	neaplikovateľné	
Prenajatý majetok	neaplikovateľné	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	istina+kúpna cena+poplatky	
Majetok obstaraný v privatizácii	neaplikovateľné	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	menovitá hodnota	

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávky po lehote splatnosti	100% hodnoty istiny pohľadávky	21 594

Pohľadávky : K nepremičaným pohľadávkam po lehote splatnosti účtovná jednotka vytvorí opravnú položku, ktorá vyjadrí stupeň spochybnenia. Premičané pohľadávky sa po potvrdení premičania a nemožnosti ich zinkasovania odúčtujú z účtovníctva na ľarchu účtu 546, príp. voči opravnej položke, ak bola vytvorená 391/311 ...

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budovy	40 rokov	2,5 %	rovnomerne
budovy	20 rokov	5 %	rovnomerne
inžinierske siete	20 rokov	5 %	rovnomerne
pozemky	neodpisujú sa		

doplnenie: druh majetku - osobné automobily/4roky/25%/rovnomerne

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Bankový úver - záložné právo na pohľadávky	165 000	
Spotrebný úver - mot. vozidlo Subaru		20 139
Spotrebný úver - mot. vozidlo VW California		28 891

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku**

Druh podmieneného majetku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv	2 556 315	2 215 997
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získan. oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	912 998	
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	150 000	
Iné podmienené záväzky		

ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**ČI. VII Ostatné informácie****DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE**

1/Účtovná jednotka realizuje ostatnú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj § 30d ods .6 PÚ. Účtovná jednotka od začiatku výstavby monitoruje záujem na trhu s cieľom nájsť budúcich kupujúcich, zároveň však má v úmysle dokončiť výstavbu nehnuteľnosti pod svojou manažérskou kontrolou a po dokončení nehnuteľnosti aj predávať. V zmysle povinností § 30d monitoruje podmienky priebežného transferu, ktoré však neplní a preto výstavbu vykazuje na princípoch účtovania o nedokončenej výrobe. Ú. j. prijala zálohové platby od časti budúcich kupujúcich, ktoré budú predmetom vyúčtovania po ukončení výstavby a predaji jednotlivých nehnuteľností konečným vlastníkom. Sledovanie nákladov a obdobie predaja nehnuteľností môže trvať viac ako 1 rok, zisk bude vznikať v momente realizácie.

2/Účtovná jednotka zrealizovala obstaranie nehnuteľností za účelom jej ďalšieho predaja - §30 ods. 7 PÚ, ktoré sa po vykonaní opráv alebo technického zhodnotenia predajú. Vykonanými opravami prípadne technickým zhodnotením sa nehnuteľnosť dostala do stavu spôsobilého na predaj.

Poznámky obsahujú iba vyplnené body, pre ktoré má účtovná jednotka vecnú náplň.