

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

*MONTIS BAU, s. r.o.*

*Jedľová 289/32, 010 04 Žilina*

Spoločnosť *MONTIS BAU, s. r.o.* (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená *25.01.2010* a do obchodného registra bola zapísaná *19.02.2010* (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel *Sro*, vložka *52479/L*).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku *2013* priemerne *10* zamestnancov.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru *2013* je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára *2013* do 31. decembra *2013*.

#### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa *9.7.2013* účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### 1. Orgány Spoločnosti

Konatelia:

*Alena Ostráková, Jedľová 289/32, Žilina 010 04*

*Miroslav Ostrák, Jedľová 289/32, Žilina 010 04*

#### 2. Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra *spoločníkov* Spoločnosti k 31. decembru *2013*:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	%
Peter Betínec	6000	80	80
Alena Ostráková	750	10	10
Miroslav Ostrák	750	10	10
<b>Spolu</b>	<b>7500</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). ..

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. *Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400,- EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.*

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. *Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania*

### c) Zásoby

Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami. Účtovná jednotka používa pri zúčtovaní zásob spôsob B. Pri otvorení a uzatváraní účtovných kníh postupuje v súlade so zákonom.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

### e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### f) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### g) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

## D. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

#### a. Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Obstarávacía cena k 1.1. 2013	Prírastky	Úbytky	Obstarávacía cena ku 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	298413	36033	9890	324556
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	298413	36033	9890	324556
B.II.1. Pozemky (031)				

2. Stavby (021)				
3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022)	294436	28450	640	322246
4. Obstaranie hmot. majetku	3977	7583	9250	2310

## b. Pohyb oprávok, opravných položiek

Druh majetku	Oprávky k 1.1. 2013	Prírastky	Úbytky	Oprávky ku 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	120779	56424	128	177075
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	120779	56424	128	177075
B.II.1. Pozemky (031)				
2. Stavby (021)				
3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022)	120779	56424	128	177075

## c. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1. 2013	Zostatková cena ku 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	177634	147481
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	177634	147481
B.II.1. Pozemky (031)		
2. Stavby (021)		
3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022)	177634	147481

## 2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	k 31.12. 2012	k 31.12. 2013
Pohľadávky do lehoty splatnosti	460171	307348
Pohľadávky po lehote splatnosti	316840	62455
<b>Spolu</b>	<b>777011</b>	<b>369803</b>

## 3. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	k 31.12. 2012	k 31.12. 2013
Náklady budúcich období	58517	2243
Príjmy budúcich období		4475
<b>Spolu</b>	<b>58517</b>	<b>6718</b>

**E. PASÍVA****1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Stav k 31.12. 2012	Rozdelenie HV roku 2011	Stav k 31.12. 2013
Základné imanie	7500		7500
Základné imanie	7500		7500
Fondy zo zisku			
Zákonný rezervný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1		81280
Nerozdelený zisk minulých rokov	1		81280
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	130028		-10746
<b>Spolu</b>	<b>137529</b>		<b>78034</b>

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 130028,- EUR :

Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na nerozdelený zisk	130028
<b>Spolu</b>	<b>130028</b>

**2. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	k 31.12. 2012	k 31.12. 2013
Závazky do lehoty splatnosti	269005	201580
Závazky po lehote splatnosti	21753	21753
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>290758</b>	<b>223333</b>

**3. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31.12. 2012 EUR	31.12. 2013 EUR
Stav k 1. januáru	68	120
Tvorba na ťarchu nákladov	457	431
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	189	126
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>336</b>	<b>642</b>

**F. VÝNOSY****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Služby	
	2012	2013
Slovenská republika	25222	14520
Zahraničie	1521556	949235
<b>Spolu</b>	<b>1546778</b>	<b>963755</b>

**G. NÁKLADY****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	2012	2013
Nájom	265250	27726
Internet, telefon,poštovné	8540	3578
Kooperácie	386250	296290
Ostatné	258815	152245
<b>Spolu</b>	<b>918855</b>	<b>479839</b>

**H. DANE Z PRÍJMOV**

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základ dane EUR	Daň EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-7242	
Daňovo neuznané náklady	22478	0
Výnosy nepodliehajúce dani	1	
<b>Celková vykázaná daň</b>	<b>0</b>	<b>3504</b>
Splatná daň		3504
Odložená daň		
<b>Celková vykázaná daň</b>	<b>0</b>	<b>3504</b>

**I. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 19 276 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období: 22 051 EUR).

**J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.