

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Firma MONTIFER, s.r.o. má jediného konateľa a spoločníka, ktorý je aj jej zamestnancom.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: MONTIFER, s.r.o.
 Sídlo: Tajovského 282/20, 038 43 Kláštor pod Znievom
 Dátum založenia: 09.11.2010
 Dátum vzniku: 09.11.2010

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: kovoobrábanie, zámočníctvo, výroba výrobkov z kovu, inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie, maloobchod a veľkoobchod, prenájom hnutelných vecí, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby, nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane pripojného vozidla.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
Počet vedúcich zamestnancov		

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.05.2014

D. Ďalšie informácie

- a) rozpracované v časti E.
- b) rozpracované v časti F.
- c) rozpracované v časti G.
- d) rozpracované v časti H.
- e) rozpracované v časti I.
- f) rozpracované v časti J.
- g) rozpracované v časti K.
- h) rozpracované v časti L.
- i) rozpracované v časti M a N.
- j) rozpracované v časti O.
- k) rozpracované v časti P.
- l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

osobný automobil

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poisťné clo

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poisťné clo
 iné

- Náklady súvisiace s obstaraním zásob
 pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob: Materiál je nakúpený na určenú zákazku a je účtovaný priamo do spotreby

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy za rok 2014 boli zahrnuté do daň. výdavkov, nebola uplatnená pomerná časť z ročného odpisu v prvom roku odpisovania.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nákl.vozidlo RENAULT MASTER	4 roky	1827	zrýchlená
Zvárací agregát OERLIKON	6 rokov	344	rovnomerná
Magnet.vrtačka ALFRA ROTABEST	4 roky	484	zrýchlená
Os.auto OPEL ZAFIRA TOURER	4 roky	neuplatnená 338	rovnomerná

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

- Odpisový plán účtovných odpisov **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 **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.
 Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 938						12 938
Prírastky			16 203					4 861	21 064
Úbytky			4 070					4 861	8 931
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			25 071						25 071
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 563						1 563
Prírastky			6 725						6 725
Úbytky			4 070						4 070
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			4 218						4 218
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 375						11 375
Stav na konci účtovného obdobia			20 853						20 853

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 938						12 938
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			12 938						12 938
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 563						1 563
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			1 563						1 563
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 375						11 375
Stav na konci účtovného obdobia			11 375						11 375

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Nákl. auto predané 17.09.2014, preto poistenie 28 eur štvrťročne - zrušené. Os auto - mesačné poistenie.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Nákl. auto FIAT DOBLO	28	do 17.09.2014
Os. auto OPEL ZAFIRA TOURER	63	od 22.12.2014 na neurčito

F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečenom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. ZIN/14/16382 a Zmluva o spotrebnom úvere č. UZF/14/56613 na osobný automobil

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
os. auto OPEL ZAFIRA TOURER	14 583	

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

DPH nadmerný odpočet 2.331 a ostatné priame dane 175 - daňové pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		1 395	1 395
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 506		2 506
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 506	1 395	3 901

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	301	385
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21	674
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	322	1 059

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		6
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	239	72
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

G. a)

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	5 919
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	750
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 856
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 383
Iné	
Spolu	3 989

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

účty 321

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	425	127
Záväzky po lehote splatnosti		

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

r.133 - daň z MV 145 a daň. licencia 960 eur

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
110 - Ostatné dlhodobé záväzky	14 583		14 583	
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	94		94	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	685	685		
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	2 018	2 018		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	243	243		
133 - Daňové záväzky a dotácie	1 105	1 105		
Spolu:	18 728	4 051	14 677	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Účty 321, 326, 364, 366, 336, 345 a dlhodobé záväzky 472 a 479

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 677	58
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 677	58
Krátkodobé záväzky spolu	3 091	4 359
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 091	4 359
Záväzky po lehote splatnosti		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	58	31
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	36	29
Čerpanie sociálneho fondu		2
Konečný zostatok sociálneho fondu	94	58

G. i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver, SLSP	EUR	premenlivý			3 991	2 592

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Zmluva o spotrebnom úvere na	EUR		21.12.2017		14 583	0
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od spoločníka	EUR					805
Krátkodobé finančné výpomoci						

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

A - Výroba, B - montáž vlastných výrobkov, C - ostatné služby, D-tovary v BO 200,02 a v PO 0,00 eur v Martine

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Kláštor p. Zn., T.T.	3 320	2 738			208	
Žilina	600					150
Martin a okolie	2 420	4 752		560	18 562	5 935
Lipt. Hrádok		1 000				
Ostatné oblasti						
Spolu	6 340	8 490		560	18 770	6 085

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou je výnos z predaja auta - účet 641

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 340	8 490
Tržby z predaja služieb	18 770	6 645
Tržby za tovar	200	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 417	
Čistý obrat celkom	27 727	15 135

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Spotreba el. energie	638	629
Opravy a udržiavanie	1 015	407
Telefóny, internet, poštovné, účtovníctvo	1 014	798
Kooperácia pri výrobe, prenájom haly, šatne, oceľ. fliaš	3 938	4 057

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Nákup materiálu, rež. mat. a kanc. potreby	2 980	4 872
nákup PHM	891	1 076
nákup technických plynov	669	334
nákup krátkodobého HM do 1700 eur	972	
náklady hala Martin	365	453
palivo na kúrenie	187	
nákup tovaru	200	

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky, debetný úrok, poplatky z úveru	1 812	798
Poistné za mot. vozidlá	80	323

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Daň z príjmov je daňová licencia v plnej výške.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 989	x	x	-5 919	x	x
teoretická daň	x		22	x		22
Daňovo neuznané náklady	287			310		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-3 702			-5 609		
Splatná daň z príjmov	x	960		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x		

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	750				750
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 775		5 919		1 856
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 919		3 989	5 919	-3 989
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	456	294			750
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		7 775			7 775
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 069		13 988		-5 919
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					