

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I

Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	PROMOST s.r.o.
IČO:	45351856
Sídlo:	985 56 Gregorova Vieska 73

2. Údaje o konsolidovanom celku – účtovná jednotka **nie je** súčasťou konsolidovaného celku.3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: účtovná jednotka mala v roku 2016 **troch** zamestnancov

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3

Článok II

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závázky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

3. 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:

Spoločnosť odpisuje:

- osobný automobil BMW, ktorý je zaradený v 1. odpisovej skupine, odpisuje sa 4 roky rovnomerne, sadzba 1/4
- skladové priestory zaradené v 5. odpisovej skupine, odpisujú sa 20 rokov rovnomerne, sadzba 1/20
- kovové lešenie zaradené do 4. odpisovej skupiny, odpisuje sa 12 rokov rovnomerne, sadzba 1/12
- kancelárske priestory – zaradené v 6. odpisovej skupine, odpisujú sa 40 rokov rovnomerne, sadzba 1/40
- tlačiareň – zaradená v 1. Odpisovej skupine, odpisuje sa 4 roky rovnomerne, sadzba 1/4.

Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Účtovná jednotka rozhodla, že drobný dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou nižšou ako 1700,-€ bude účtovať ako nákup materiálu na účte 501 na osobitnom analytickom členení.

4. 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 v roku 2016 nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: Spoločnosť v roku 2016 **prijala** dotáciu z ÚPSVaR vo výške 1 376,-€.

6. Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o **významných opravách chýb** minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Výnosy: Spoločnosť v roku 2016 realizovala predovšetkým projektové služby vo výške 104 447,-€ a ostatné služby vo výške 20,-€

Z ostatných výnosov sú významné – poistné plnenie vo výške 2 766,-€ a dotácia z ÚPSVaR vo výške 1 376,-€.

Náklady: Podstatnou časťou nákladov spoločnosti sú osobné náklady:

- mzdové náklady 13 041,-€, zákonné sociálne a zdravotné poistenie 3 678,-€ a zákonné sociálne náklady – tvorba sociálneho fondu a príspevok na stravenky 1019,-€.

Zo služieb sú podstatnou zložkou nákladov náklady na opravu 4 034,-€, náklady na nájomné a súvisiace služby 3 075,- €, telefónne poplatky a poplatky za internet 1 303,-€ a platby za subdobávky (projektové služby) 10 066,-€.

Z materiálu sú významnou položkou náklady na nákup drobného dlhodobého majetku vo výške 2 395,-€, na bežný režijný materiál a kancelárske potreby vo výške 4 758,-€ a náklady na PHM vo výške 1 803,-€.

Finančnými nákladmi sú bankové poplatky spojené s vedením bežného účtu vo výške 104,-€, a úroky platené z úveru 238,-€.

Daňovo neuznané náklady sú:

- tvorba rezerv na prevádzkové náklady 1 000,-€

- daňovo neuznané služby vo výške 139,-€
- ostatné daňovo neuznané náklady vo výške 686,-€
- neuhradený záväzok po splatnosti viac ako 720 dní vo výške 54,-€

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Spoločnosť má záväzok so splatnosťou nad 5 rokov zo sociálneho fondu vo výške 131,-€.

Spoločnosť eviduje záväzky so splatnosťou do 1 roka:

- neuhradené faktúry 1 807,-€
- záväzky z miezd za mesiac december: voči zdravotnej poisťovni 50,-€, voči Sociálnej poisťovni 273,-€ a voči zamestnancom 802,-€
- daňové záväzky spolu 12 538,-€, a to: daň z príjmov právnických osôb – 6 993,-€; daň z motorových vozidiel 112,-€, daň zo závislej činnosti 16,-€ a DPH 5 417,-€.
- Investičný úver v celkovej výške 2 220,-€, z toho splatnosť do jedného roka je 1 668,-€.

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

Za investičný úver ručí svojim majetkom spoločník spoločnosti.

3. Informácie o vlastných akciách: **Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.**

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.