

Článok I.
Všeobecné informácie

1. Názov účtovnej jednotky: STAVIMAX, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Magnezitárska 5, 040 13 Košice

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky: prenájom nebytových priestorov

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti: 29.04 2016

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna účtovná závierka).

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky: 7 zamestnancov

Článok II.
Informácie o orgánoch spoločnosti

Orgány účtovnej jednotky	Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
Štatutárny orgán (konatelia)	54 369	332 660	

Článok III.
Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné metódy a zásady boli použité v súlade s ustanoveniami zákona č.431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a účtovné metódy používané v predchádzajúcom účtovnom období.

4. a) Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

4.a.1. Obstarávacou cenou oceňovala účtovná jednotka tieto položky majetku:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

2. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

3. zásoby obstarané kúpou.

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (dopravné, montáž, inštalácia).

Pri účtovaní zásob účtovná jednotka používala spôsob A účtovania zásob. Úbytok zásob sa účtoval spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob (FIFO metóda).

Popis rozpustenia nákladov súvisiacich s obstaraním zásob (cenových rozdielov):

Počiatkový stav cenových rozdielov závisí od výšky nákladov súvisiacich s obstaraním zásob v danom mesiaci.

Parametre: PS CR - počiatkový stav cenových rozdielov k prvému dňu mesiaca

P CR - prírastok cenových rozdielov k poslednému dňu mesiaca, ktorý predchádza mesiacu,

za ktorý stanovujeme výšku cenových rozdielov

PS Z - počiatkový stav zásob

P Z - prírastok zásob v mesiaci, za ktorý stanovujeme výšku cenových rozdielov

UZ – úbytok zásob v mesiaci, za ktorý stanovujeme výšku cenových rozdielov

Koeficient = $(PS\ CR + P\ CR) / (PS\ Z + P\ Z)$

Rozpustenie cenových rozdielov = Koeficient * U Z

Cenové rozdiely sa týmto spôsobom rozpúšťajú za každý kalendárny mesiac účtovného obdobia, osobitne za stredisko Košice, osobitne za stredisko Plešivec.

4.a.2. Menovitou hodnotou účtovná jednotka oceňovala účtovná jednotka tieto položky majetku a záväzkov:

1. peňažné prostriedky a ceniny,

2. pohľadávky,

3. záväzky,

4. náklady budúcich období, príjmy budúcich období,

5. výdavky budúcich období, výnosy budúcich období.

Menovitou hodnotou je cena, uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách a suma pohľadávok, záväzkov a účtov časového rozlíšenia pri vzniku účtovného prípadu.

b) Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávke vo výške 100% menovitej hodnoty, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 360 dní.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, ktorý obsahuje vstupnú cenu, dátum obstarania, dobu odpisovania, výšku ročného účtovného a daňového odpisu. Odpisový plán dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku bol ovplyvnený mierou opotrebovania majetku, zodpovedajúcu podmienkam využívania majetku. Odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z tých istých princípov ako odpisový plán dlhodobého hmotného majetku. Týmto spôsobom určené účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú aj daňovými odpismi. Pri dlhodobom hmotnom majetku sa účtovné a daňové odpisy nerovnajú, daňové odpisy sú určené podľa ustanovenia § 27 ods.1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2 400 EUR, alebo je nižšie a technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku neprevyšujúce 1 700 EUR sa účtujú na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR je zaradený do dlhodobého nehmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1 700 EUR, alebo je nižšie a technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku neprevyšujúce 1 700 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 501 - Spotreba materiálu. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR je zaradený do dlhodobého hmotného majetku. Mesačné účtovné odpisy sú zaokrúhlené na eurocenty nahor, ročné daňové odpisy sú zaokrúhlené na celé eurá nahor.

Druh dlhodobého hmotného majetku	Doba odpisovania	Ročný účtovný odpis (v %)	Metóda odpisovania
Budovy, haly a stavby, spevnené plochy	40 rokov	0,025	rovnomerná
Cesty, chodník, parkovisko, garáže, prípojky, studňa, vonkajší vodovod, vlečka spodok	30 rokov	0,033	rovnomerná
Oplotenie	15 rokov	0,067	rovnomerná

Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	0,083	rovnomerná
Osobný automobil, server	8 rokov	0,125	rovnomerná

Článok IV.

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

3. a) Informácie o pohľadávkach

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	574	139 074	139 648
Daňové pohľadávky	20 521		20 521
Iné pohľadávky		18 722	18 722
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 095	157 796	178 891

b) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	938 880	944 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	85 700	102 900
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	574 546	557 346
Krátkodobé záväzky spolu	192 567	212 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48 569	108 910
Záväzky po lehote splatnosti	143 998	103 411

Z dôvodu porovnateľnosti účtovnej závierky za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie účtovná jednotka opravila vykazovanie krátkodobej časti dlhodobého záväzku, týkajúceho sa splátok časti istiny na základe splátkového kalendára k zmluve

o autokredite číslo 892839 v čiastke 2 784 EUR v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období tak, že záväzok vykázala v časti B.IV. Krátkodobé záväzky namiesto v riadku Ostatné záväzky z obchodného styku v riadku Iné záväzky. V bežnom účtovnom období účtovná jednotka vykázala tento záväzok už správne v časti B.IV. Krátkodobé záväzky v riadku Iné záväzky.

Článok V.

Informácie o iných aktívach a pasívach

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka účtovala odpis pohľadávok v nominálnej hodnote v celkovej čiastke 735,12 EUR.

Článok VI.

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Pre tento článok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Článok VII.

Ostatné informácie

Pre tento článok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.