

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZEMSTAV, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Študentská 1, 040 01 Košice
IČO	36173657
Dátum vzniku	22.05.1997
b) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie	17.03.2016
c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
d) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zemné a búracie práce
----------------------------------	-----------------------

3. Informácia o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie	4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	3
- počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

1. Informácie o poskytnutých zárukách a pôžičkách členom štatutárneho orgánu :

a) Poskytnuté záruky členom štatutárneho orgánu	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie
b) Poskytnuté pôžičky členom štatutárneho orgánu	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie
c) Odpustené pôžičky členom štatutárneho orgánu	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch, účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou - v bežnom roku nebol obstaraný
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi – v bežnom roku nebol obstaraný
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou – v bežnom roku nebol obstaraný
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi – v bežnom roku nebol obstaraný
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou - nevlastníme
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou – pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sme účtovali spôsobom B
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi – v bežnom roku podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou – v bežnom roku podnik neobstaral
j) pohľadávky – pri ich vzniku - pri odplatnom nadobudnutí	menovitou hodnotou obstarávacou cenou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

	budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) Závazky- pri ich vzniku - pri prevzatí	menovitou hodnotou obstarávacou cenou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku – v tomto roku sa tvorili za nevyčerpanú dovolenku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 - spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie

6. Informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku :

a) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku	<input type="checkbox"/> áno
	<input checked="" type="checkbox"/> nie

7. Informácia o oprave chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli vykonané účtovné zápisy na účtoch 428-nerozdelený zisk minulých období a 429-neuhradená strata minulých období, z titulu opráv chýb minulých období.

Čl. IV

Informácie o údajoch v súvahe a výkaz ziskov a strát

Informácie na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- telné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			162952						162952
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			162952						162952
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			162952						162952
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			162952						162952
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Stav na konci účtovného obdobia									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 4

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			165118						165118
Prírastky									
Úbytky			2166						2166
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			162952						162952
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			164037						164037
Prírastky			1081						1081
Úbytky			2166						2166
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			162952						162952
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

c) zriadenie **záložného práva** na dlhodobý **nehmotný majetok** a dlhodobý **hmotný majetok** alebo **obmedzenie práva nakladať** s dlhodobým majetkom

áno
 nie

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobé pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z obchodného styku	r.57	135895,36	Stavebné práce
Pohľadávky daňové :			
z toho : DPH	r.63	3788,16	Nadmerný odpočet DPH

b) pohľadávky podľa doby splatnosti

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	81096,75	54798,61	135895,36
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Daňové pohľadávky a dotácie	3788,16		3788,16
Iné pohľadávky	50		50
Krátkodobé pohľadávky spolu	84934,91	54798,61	139733,52

c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	6865				6865
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6865				6865

d) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

2. Finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	652	620
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	36216	2.300
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	36868	2920

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	
z toho - poistenie majetku, havarijné poistenie, poist.zodpov.za škodu	
- predĺžené záruky pri kúpe dlhodobého hmotného majetku	
- ostatné (software licencie , iné ...)	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	10685				10685

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	31086				31086
Neuhrazená strata minulých rokov		63631			63631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2089	33569	2089		33569
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10685				10685
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28998				28998
Neuhrazená strata minulých rokov		63631			63631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1121	2089	1121		2089
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

B Závazky

1. Rezervy

a) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
-rezerva na nevyčerpanú dovolenku		245			245
-rezerva na nevyfakturované dodávky					

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis položiek rezerv tvorených bežnom roku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predpokladaný rok použitia
Spolu :		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce obdobie účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
-rezerva na nevyčerpanú dovolenku					
-rezerva na nevyfakturované dodávky					

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Závazky

a) záväzky podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	885	859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	885	859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	150299	85906
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	137473	83819
Záväzky po lehote splatnosti	12826	2087

b) popis jednotlivých položiek záväzkov

Záväzok	Zostatok záväzku k 31.12.2016	Opis
Dlhodobé záväzky		
- úver od leasingovej spoločnosti		
- záväzky zo sociálneho fondu		
Krátkodobé záväzky		
- záväzky z obchodného styku	80456	Za nakupovaný materiál a služby v ostatnom mesiaci bež.roka
- záväzky voči zamestnancom	2023	Mzdy zamestnancov za ostatný mesiac bežného roka
- záväzky zo sociálneho poistenia	1188	Zákonné odvody za ostatný mesiac bežného roka
- daňové záväzky	8632	Daň z príjmu za rok 2016, daň zo závislej činnosti za 12/2016
Krátkodobé finančné výpomoci		
Ing.Tomaško - konateľ	25000	
Hajduk Igor - konateľ	33000	

c) informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	859	820

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	110	49
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	110	49
Čerpanie sociálneho fondu	84	10
Konečný zostatok sociálneho fondu	885	859

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	

Informácie k výkazu ziskov a strát

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	260522	114455
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2707	4544
Čistý obrat celkom	263229	118999

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

a	b	c	v % d	e	f	v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	42082			3049		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	4			233		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	42086			+3282		22
Splatná daň z príjmov	8513				960	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	8513				960	

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2089
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2089
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2089

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

(Údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak.)

Čl. VI

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.