

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: STAV-MONTÁŽE, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Partizánska 1849, 058 01, POPRAD

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300m² a výšku 15m, drobných stvieb a ich zmien, plynoinštalatérsstvo, vodoinštalatérsstvo, kúrenárstvo, výkon činnosti stavbyvedúceho - technické, technologické a energetické vybavenie stavieb -zdravotechnické zariadenia a inštalácie, výkon činnosti stavbyvedúceho - inžinierske stavby-potrúbné, energetické a iné líniové stavby, technické, technologické a energetické vybavenie stavieb-tepelné zariadenia, plynové zariadenia, montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba, oprava bez zvárania /len pre skupinu Bg2/, odborné prehliadky a skúšky plynových zariadení v rozsahu: zariadenia na Af-znižovanie tlaku plynu, Ag1 - rozvod plynov, Ag2-plynovody z nekovových materiálov, Ah-spotrebu plynov spaľovaním, Bf-znižovanie tlaku plynu so vstupným pretlakom plynu do 0,4MPa. Bg1 - rozvod plynov s pretlakom plynu do 0,4MPa a vrátane, Bg2-prípojky z nekovových materiálov, Bg3- rozvod plynov s pretlakom plynu do 0,005MPa, Bh1-spotrebu plynov spaľovaním s výkonom od 5kW do 50kW, poznámka-médium: zemný plyn, montáž, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení v rozsahu: A-objekty bez nebezpečenstva výbuchu, B-objekty s nebezpečenstvom výbuchu, E2-zariadenia s napätím do 1000V vrátane bleskozvodov, inžinierska činnosť v rozsahu voľných živností, montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky tlakových zariadení rozsahu Aa4-kotly parné a kvapalinové IV. trieda, Ba1-kotly parné a kvapalinové V.trieda, Bb1-tlakové nádoby stabilné II. trieda, Bb2-tlakové nádoby stabilné I. trieda, BD2-potrúbné vedenia, v ktorých pracovnou látkou je vzduch II.trieda, bezpečnostné zariadenia: Be1-zabraňujúce prekročeniu najvyššieho pretlaku, poznámka: e1-len montáž bez zásahu do tlakového celku

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	47
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.06.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
zásoby	spôsob účtovania A, pričom zásoby od dodávateľa priamo na stavbu sa účtujú do spotreby			
zásoby-vyskladnenie	metóda FIFO			
hm.majetok do 1700 EUR	účtuje sa ako zásoby			
nehm.majetok do 2400 EUR	na ťarchu účtu 518			
účt.odpisy dopr.prostriedkov	lineárne odpisy 48 mesiacov			
účt.odpisy strojov,prístrojov	lineárne odpisy podľa predpokladanej doby používania			
opr.položky k dlh.pohľadávkam	ocenenie na súčasnú hodnotu			
opr. položky ku krát.pohľadávkam	posúdenie miery rizikovosti			
rezerva na zár.opravy	tvorba 0,1% z tržieb stav.prác			

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravného
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravného
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	v zmysle zákona o dani z príjmov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
OP ku krátkodobým pohľ.		358 069		2 552	355 517
OP ku dlhodobým pohľ.		137		137	

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka tvorila rezervu na dovolenky zamestnancov a odvody k týmto dovolenkám vychádzajúc z priemerného zárobku zamestnancov za posledný štvrtrok, rezervu na záručné opravy stavebných prác vo výške 0,1% z tržieb stavebných prác a rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom na základe zmluvy s audítorom.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☐ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
dopravné prostriedky	48 mesiacov	1/48	lineárna
stroje, prístroje, zariadenia	podľa predpokladanej doby používania	1/doba používania	lineárna
kanc. stroje	48 mesiacov	1/48	lineárna

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť má záväzky zabezpečené záložným právom u kontokorentného úveru v Sberbank Slovensko a.s., a to záložným právom k pohľadávkam z účtu, predmetom ktorého je zriadenie záložného práva ku všetkým existujúcim a budúcim pohľadávkam z účtov vedených v Sberbank Slovensko a.s. vo výške úverovej pohľadávky. Stav kontokorentného úveru k 31.12.2016 bol 68 994,49 EUR.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom		
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		
podmienená pohľadávka-Uranpres s.r.o. - z reštrukturalizácie	4 734	4 734

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Drobný majetok v používaní	59 799	58 096
Odpísané pohľadávky	59 647	58 044
Iné položky-zap. daň. licencia	8 640	5 760

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Z dôvodu úmrtia jedného spoločníka a následne uskutočneného dedičského konania, došlo k zmene spoločníka- keď za Ing. Paločku prevzala podiel jeho manželka, čím sa stala novým spoločníkom. Výška -hodnota podielov sa nezmenila.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	úmrtie jedného spoločníka -dedičské konanie		
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			