

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: BB Výťahy, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Poľná 21,
974 05 Banská Bystrica

Deň zápisu do OR: 29.09.1999

Identifikačné číslo účtovnej jednotky: 36 037 923

Opis hlavnej činnosti: Montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky zdvíhacích zariadení.

SK NACE: 33.17.0

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

- k 31.12.2016 bol počet 2 (z toho žien 0),
- Vedúci zamestnanci 1 – Ing. Jozef Kičiň – zároveň konateľ spoločnosti
- ostatní vykonávajú činnosť na základe dohôd mimo pracovného pomeru.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán: Ing. Jozef Kičiň

Výška vkladu : 6 639 EUR, splatené 6 639 EUR

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. BB Výťahy, s.r.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva v zmysle Opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podobnosti účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Súčasťou ročnej účtovnej závierky podľa vzorov uvedených k Opatreniu MF SR č. MF/25947/2010-74 sú **Účtovné výkazy** (Súvaha Úč POD 1-01 a Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 a **Poznámky** Úč PO 3-04. vyhotovené v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/24013/2011-74 príloha č. 3 k opatreniu č.4455/2003-92

2. V priebehu účtovného obdobia 2016 bol používaný finančno-informačný systém od firmy PrOceS s.r.o. - WISP. Počas celého roku 2016 boli v BB Výťahy s.r.o. aplikované rovnaké účtovné zásady a metódy platné v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok BB Výťahy s.r.o. oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Peňažné prostriedky a ceny, pohľadávky a záväzky oceňuje pri ich vzniku menovitou hodnotou.

4. Výpočet daňových odpisov je v zmysle zákona o dani z príjmov – je použitý rovnomerný odpis.

BB Výt'ahy, s.r.o. neviduje majetok obstaraný na základe finančného prenájmu.

D. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku (DLNM) a dlhodobom hmotnom majetku (DLHM)

a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – tabuľka č.1

Tabuľka č.1

Druh majetku	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2016
Software (013)	2046,	0	0	2046
Samostatné hnutelné veci a súbory HV (022)	43307	0	0	43307
Drobný DHM (028)	3 486	0	0	3 486
Pozemky (031)				
Umelecké diela a zbierky (032)				
Pohyb dlhodobého majetku spolu	46793	0	0	46793
Obstaranie dlhodobého majetku				
Dlhodobý majetok spolu	48839	0	0	48839

b) Prehľad o stave a pohybe oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku – tabuľka č.2

Tabuľka č.2

Oprávky podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2016
Software (073)	2046	0	0	2046
Samostatné hnutelné veci a súbory HV (022)	24295	6989	0	31285
Drobný DHM (089)	3 486	0	0	3 486
Opravná položka k stavbám				
Pohyb dlhodobého majetku spolu	29827	6989	0	36817

c) Dlhodobý finančný majetok k 31.12.2016 BB Výt'ahy, s.r.o. neviduje.

Pohl'adávkami po lehote splatnosti BB Výt'ahy, s.r.o. neviduje.

Opravné položky k pohľadávkam sa v podmienkach BB Výt'ahy, s.r.o. k 31.12.2016 netvorila.

Tabuľka č.3

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5637	4342
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	5637	4342

2. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria: pokladnica bankový účet, kde zostatok za minulý rok predstavoval čiastku 16494,09 EUR. K 31.12.2016 bol zostatok na bežnom účte vedenom v SLSP a.s. 7601,76 EUR a v hotovosti v pokladnici 8892,33 EUR. Na účte 261 – peniaze na ceste BB Výťahy, s.r.o. k 31.12.2016 nevykazuje žiadny zostatok

3. Cudzie zdroje

a) Závázky – stav k 31.12.2016 a k 31.12.2015 je opísaný v tabuľke č. 5

Tabuľka č.5

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho UO
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2206	1090
Krátkodobé záväzky spolu	2206	1090
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2206	1090

BB Výťahy, s.r.o. eviduje k 31.12.2016 krátkodobé záväzky vo výške 19417,22 EUR, z čoho záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 2206 EUR Ostatné záväzky tvoria záväzky voči zamestnancom 798,06 €, záväzky zo zúčtovania sociálneho a zdravotného poistenia z miezd za 12/2016 = 381,53 € a daňové záväzky k 31.12.2016 = daň z príjmov PO 960 €, ZČ 38,63 € a daň z MV za 2016 = 194,60 €) a záväzok voči spoločníkovi vo výške 14147,11 €.

BB Výťahy, s.r.o. uhradza svoje záväzky načas, záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2016 neeviduje.

b) Krátkodobé rezervy

K 31.12.2016 BB VÝŤAHY, s.r.o. tvorila **rezervy na**

a) nevyčerpané dovolenky – mzdy vo výške 576,58 €

b) nevyčerpané dovolenky – poisťné

vo výške 576,58 €

Tvorbu ostatných rezerv nebolo nutné tvoriť, nakoľko nešlo o významné položky (sumy).

Bankové úvery a pôžičky BB VÝŤAHY, s.r.o.. v roku 2016 neboli poskytnuté.

c) Sociálny fond – vývoj sociálneho fondu opisuje tabuľka č. 6

Tabuľka č.6

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	844	757
Tvorba na ťarchu nákladov	69	87
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	913	844

4. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2016

Na účtoch časového rozlíšenia sú účtované náklady a výnosy BO:

- **účet 381 náklady budúcich období** = 431 EUR – poisťné a telefónne poplatky
- **účet 384 výnosy budúcich období** = 0 EUR

E. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov a výnosov

NÁKLADY:

- **účet 501- spotreba materiálu = 27881,41 EUR, z toho najmä:**
 - nákup materiálu na montáž a opravy výtahov, nákup pomocného materiálu, kancelárskych potrieb a pod.
- **účet 511 - opravy a údržba = 1642,99 EUR , t.j. :**
 - náklady na zabezpečenie údržby motorového vozidla v majetku firmy.
- **účet 518 – ostatné služby = 15136,02 EUR :**
 - sem patria všetky služby súvisiace s prevádzkou, t.j. poštovné, telefón, prenájom kancelárie a garáže, služby v pod dodávkach na zabezpečenie dodávky a montáže výtahov a pod.
- **účet 521 mzdové náklady = 11740,47 EUR**
 - náklady na výplaty miezd a odmien na základe uzatvorených dohôd mimo pracovného pomeru.
- **účet 524 – zákonné sociálne a zdravotné poistenie = 3015,82 EUR :**
 - zákonné odvody súvisiace s uzatvorenými pracovnými zmluvami a DVP

- účet 531 – daň z motorových vozidiel =201,20 EUR
- účet 551 - odpisy = 6989,57 €
- účet 568 – ostatné finančné náklady = 1380,98 EUR

VÝNOSY:

- účet 601,602–tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb = 72286,79 EUR
- zobrazuje výnosy za montáž, opravy a údržby výtahov a iných zdvíhacích zariadení.

F. Hospodársky výsledok BB VÝŤAHY, S.R.O.

- ❖ Účtovný hospodársky výsledok za rok 2016 :
5291,54 €
- ❖ Položky zvyšujúce HV – výdavky , ktoré nie sú daňové výdavky
- ❖ Položky znižujúce HV .

- ❖ **ZÁKLAD DANE:** **5291,54 EUR**
- ❖ **22 % DAŇ z príjmu PO :** **1164,13 EUR**
- ❖ **Započítanie časti daňovej licencie** **204,13 EUR**
- ❖ **Platba daňovej licencie** **960 EUR**

G. Ďalšie informácie

Firma BB Výtahy, s.r.o. predpokladá, že bude aj v roku 2017 pokračovať vo svojej ekonomickej činnosti.

Banská Bystrica, 29.06.2017