

I.

Všeobecné údaje

1.

Názov právnickej osoby: **Košovská stavebná spoločnosť, s.r.o.**

Sídlo právnickej osoby: **ul. Víťazstva 791/41, 972 41 Koš**

Vznik právnickej osoby: 26.01.2004

2.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Materskou organizáciou v konsolidácii, ktorá zostavuje konsolidovanú závierku za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého spoločnosť je súčasťou, je **Obec Koš, ul. Víťazstva 791/41, 972 41 Koš**

3.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti je 8,83. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (k 31.12. 2016) je **8**.

II.

Informácie o prijatých postupoch

1. **Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že bude i naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

2. **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

2.1. Dlhodobý majetok:

Hmotný majetok spoločnosť oceňuje **obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny.**

- Spoločnosť v roku 2016 zaobstarala a uviedla do užívania hmotný majetok – motorové vozidlo Citroen Jumper, vedený na účte 0220016, ktorý ocenila obstarávacou cenou. V tejto cene uviedla do užívania aj nákladné motorové vozidlo LIAZ, obstarané ešte v roku 2013.

Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje **vlastnými nákladmi. Sumu vo výške vlastných nákladov tvoria priame náklady vynaložené na činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na činnosť.** Jedná sa o všetok stavebný a iný materiál použitý na výstavbu nehnuteľnosti, resp. zhotovenie hnutel'ného majetku, náklady na mzdy zamestnancov, vrátane zákonných odvodov na zdravotné a sociálne poistenie týchto zamestnancov, ako aj spotreba el. energie, vody, plynu.

- Spoločnosť v priebehu roka sledovala náklady na technické zhodnotenie Prevádzkovej budovy, vedenej na účte 0210002. Technické zhodnotenie realizovala čiastočne vlastnou činnosťou a čiastočne dodávateľským spôsobom. Technické zhodnotenie vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť účtovala na účte 0420000 **vo vlastných nákladoch**, vyúčtovaných interným dokladom na základe vykonaných prác ocenených vlastnými nákladmi. Práce na objekte neboli k 31.12. 2016 ukončené a v tomto zdaňovacom období nebolo ešte technické zhodnotenie budovy uvedené do užívania.

2.2. Zásoby:

Zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje **obstarávacou cenou pri odplatnom nadobudnutí.** Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvárala.

2.3. Pohľadávky, záväzky, peňažné prostriedky a ceniny:

Pohľadávky a záväzky pri ich vzniku spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou. Menovitou hodnotou spoločnosť oceňuje aj peňažné prostriedky a ceniny.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje rovnomerným spôsobom odpisovania.

4. ---

5. ---

6. ---

III.

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

1. 1. Pohľadávky a záväzky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku podľa rozmedzia splatnosti ku dňu 31.12. 2016:

Pohľadávky po splatnosti do 360 dní	4 410,08 €		
Pohľadávky po splatnosti 360 a viac dní:	12 980,00 €		
Pohľadávky celkom:	<u>23 578,46 €</u>		
V prípade pochybných, sporných a rizikových pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k nepremičnaným pohľadávkam. V roku 2016 vytvorila opravnú položku k rizikovým pohľadávkam vo výške 3405,73€ v závislosti od uplynutia doby od ich splatnosti. Opravnú položku tvorí podľa § 20 ods.14 zákona o dani z príjmov.			

Záväzky z obchodného styku podľa rozmedzia splatnosti ku dňu 31.12. 2016:

Záväzky pred splatnosťou	7 086,09 €		
Záväzky po splatnosti do 360 dní:	6 580,97 €		
Záväzkycelkom:	<u>13 667,06 €</u>		

1.2. Záväzky zo správy majetku vlastníkov bytov a nebytových priestorov

Košovská stavebná spoločnosť s.r.o. popri hlavnej - stavebnej činnosti vykonáva aj správu bytov a nebytových priestorov vo vlastníckych bytových domoch. Podľa § 8 ods.3 zák. č. 182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov, správca je povinný viesť samostatné analytické účty osobitne za každý bytový dom, ktorý spravuje. Prostriedky získané z úhrad za plnenia od vlastníkov bytov a nebytových priestorov v dome a prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv (majetok vlastníkov) musí správca viesť oddelene od účtov správcu v banke, a to osobitne za každý spravovaný dom. **Majetok vlastníkov nie je súčasťou majetku správcu.**

V nadväznosti na citovaný zákon správca pri účtovaní správy bytov a nebytových priestorov používa súvahové a aj podsúvahové účty.

Zostatky súvahových účtov bytových domov k poslednému dňu účtovného obdobia:

Číslo účtu	Názov účtu	Zost. k 31.12. 2016	Číslo účtu	Názov účtu	Zost. k 31.12. 2016
2215810	Účet BD 581/21	6407,61	3215810 - 3216120	Dodávateľia BD581/21	4 969,05 €
2215820	Účet BD 582/24	4194,22	477581-477612	Závazky voči spravovaným domom z úhrad za vodu, teplo, el. energiu	17 085,48 €
2215830	Účet BD 583/26	3 665,56 €		Závazky voči spravovaným domom z FPÚaO	49 174,10 €
2215840	Účet BD 584/23	7 861,59 €			
2215850	Účet BD 585/22	8 107,24 €			
2215860	Účet BD 586/24	8 216,36 €	4615850	Bankový úver BD 585/25	7 315,77 €
2215870	Účet BD 587/26	4 903,75 €	3260003	Nevyfaktúrované dodávky - voda	1 196,21 €
2215880	Účet BD 588/28,30	3 233,81 €			
2215890	Účet BD 589/32,34	10 057,23 €			
2216101	Účet BD 610/611	7 405,71 €			
2216120	Účet BD 612/613	15 687,53 €			
		79 740,61 €			79 740,61 €

Zostatky podsúvahových účtov bytových domov k poslednému dňu účtovného obdobia:

Účet č.	Názov účtu:	MD	D
777		23 010,82	
7770581	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 581/21	403,00	
7770582	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 582/024	48,00	
7770583	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 583/026	707,00	
7770584	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 584/023	303,00	
7770585	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 585/022	3 666,64	
7770586	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 586/024	2 093,60	
7770587	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 587/026	2 536,82	
7770588	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 588/028,30	1 770,11	
7770589	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 589/32,34	3 667,32	
7770610	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 610/611	4 793,80	
7770612	Pohľadávky voči vlastníkom bytov a NP BD 612/029	3 021,53	
7990000	Evidenčný účet- Súvzťažný účet pre účtovanie na podsúvahových účtoch		23010,82€

V Koši, dňa 13.5. 2017

