

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I

Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	AMAS, s.r.o.
IČO:	45 883 068
Sídlo:	Podrečany 26, 985 54 Podrečany

2. Údaje o konsolidovanom celku – účtovná jednotka **nie je** súčasťou konsolidovaného celku.3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: účtovná jednotka **mala** v roku 2017 v priemere **štyroch** zamestnancov.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3

Článok II

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby

odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Spoločnosť odpisovala – osobný automobil Audi Q7, osobný automobil Mitsubishi Pajero a osobný automobil Dacia Duster, ktorý je zaradený v 1. Odpisovej skupine, odpisuje sa 4 roky rovnomerne. V 1. odpisovej skupine ďalej evidovala spoločnosť váhy a Áviu. V 2. odpisovej skupine eviduje spoločnosť svetlo s generátorom, pričom doba odpisovania je 6 rokov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Účtovná jednotka rozhodla, že drobný dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou nižšou ako 1700,-€ bude účtovať ako nákup materiálu na účte 501 na osobitnom analytickom členení.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka v roku 2017 **nevykonala** žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: Spoločnosť v roku 2017 **neprijala** dotácie.

6. Účtovná jednotka v roku 2017 **neúčtovala o významných opravách chýb** minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Článok III

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

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Výnosy: Spoločnosť v roku 2017 realizovala predaj kameniva a to ako:

- predaj tovaru v hodnote 63 518,-€
- predaj výrobkov a služieb v hodnote 97 331,-€
- odpredaj AUDI a DUSTER v hodnote 12 667,-€

Náklady: Podstatnou časťou nákladov spoločnosti sú náklady súvisiace so zabezpečením dodávok tovaru a výrobkov a to najmä:

- služby v hodnote 12 979,-€
- nákup materiálu v hodnote 11 585,-€
- nákup tovaru v hodnote 35 070,-€
- odpisy v hodnote 12 358,-€
- zostatková cena predaného majetku v hodnote 13 472,-€
- náklady na zamestnancov v hodnote 40 708,-€

Významnou zložkou služieb sú najmä náklady na účtovné a právne služby v hodnote 4 940,-€ a nájomné strojov v hodnote 4 500,-€.

Z materiálu sú významnou položkou náklady na PHM vo výške 7 965,-€, na nákup drobného dlhodobého majetku vo výške 2 808,-€ a náklady na režijný materiál vo výške 750,-€.

Finančnými nákladmi sú bankové poplatky spojené s vedením bežného účtu vo výške 163,-€.

Daňovo neuznané náklady sú:

- nezaplatená faktúra za právne služby v hodnote 50,-€, neuhradené nájomné vo výške 2 100,-€
- zostatková cena predaného automobilu prevyšujúca výnos z predaja vo výške 1 666,-€
- ostatné daňovo neuznané náklady vo výške 114,-€

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Spoločnosť **má** záväzok so splatnosťou nad 5 rokov z titulu tvorby sociálneho fondu vo výške 413,-€.

Spoločnosť eviduje záväzky so splatnosťou do 1 roka:

- neuhradené faktúry za nájomné vo výške 2 520,-€, faktúra za právne služby vo výške 60,-€, poplatok za telefón vo výške 30,-€.

- záväzky voči zamestnancom – mzdy 12/2017 vo výške 495,-€ a odvodové povinnosti voči zdravotnej a sociálnej poisťovni vo výške 4 691,-€.

- záväzky z pôžičky spoločníka, ktorú poskytol spoločnosti bezúročne vo výške 836,-€ a mzda za 12/2017 vo výške 894,-€.

- daňové záväzky spolu 13 587,-€, a to: Daň z príjmov 2017 – 9 002,-€, DPH za 12/2017 – 645,-€, daň zo závislej činnosti za 12/2017 vo výške 3 480,-€ a daň z motorových vozidiel 460,-€.

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Informácie o vlastných akciách: **Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.**

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.