

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 31.12.2017

Zostavené podľa opatrenia č.MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

ČI. I Všeobecné informácie**(1) Názov a sídlo**

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky: POZANA s.r.o.

Sídlo: Tajovského 11, 962 12 Detva

**Dátum založenia:
8.3.1993**

**Dátum vzniku:
25.3.1993**

Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

| Hlavné činnosti spoločnosti : | |
|---|--|
| vykonávanie bytových a občianskych stavieb | |
| vykonávanie inžinierskych stavieb | |
| vykonávanie priemyselných stavieb | |
| sprostredkovanie obchodu a služieb | |
| zámočnícke práce | |
| údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu - maliarske práce, natieračské práce, upratovacie práce | |
| obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu | |
| dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov | |
| čistiace a upratovacie služby | |
| nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t | |

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74)

Test veľkostnej skupiny :

| Názov položky | BU obdobie | Bezprostredne predchádzajúce UO | áno/nie |
|----------------------------|-------------------|--|----------------|
| Netto aktíva celkom | 213846 | 356145 | áno |
| Čistý obrat celkom | 554423 | 976874 | áno |
| Počet zamestnancov | 3 | 3 | áno |

(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 29.3.2017

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek :

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

(5) Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 3 | 3 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3 | 3 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Čl. II Informácia o orgánoch spoločnosti :

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto časti.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

(1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku , za predpokladu nepretržitého pokračovania v podnikateľskej činnosti

(2) Zmeny účtovných zásad a metód v učit. období nenastali.

(3) Informácie o charaktere a účele transakcii, ktoré sa

neuvádzajú v súvahe : nie je náplň pre túto položku.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov (obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, metóda vlastného imania)

| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | Ocenenie majetku a záväzkov | UJ |
|--|-------------------------------|----|
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacia cena | |
| Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | vlastné náklady | |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom) | reprodukčná obstarávacia cena | |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacia cena | x |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | vlastné náklady | |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom) | reprodukčná | |

| | | |
|---|-------------------|---|
| | obstarávacia cena | |
| Zásoby obstarané kúpou | Obstarávacia cena | x |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastné náklady | |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere | Obstarávacia cena | |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí | Obstarávacia cena | |
| Pohľadávky pri ich vzniku | Menovitá hodnota | x |
| Závazky pri ich prevzatí | Obstarávacia cena | |
| Závazky pri ich vzniku | Menovitá hodnota | x |
| Peňažné prostriedky a ceniny | Menovitá hodnota | x |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | Obstarávacia cena | |
| Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3) | Obstarávacia cena | |
| Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu | Obstarávacia cena | |
| Finančný majetok | Obstarávacia cena | x |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | Obstarávacia cena | x |
| Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov | Menovitá hodnota | x |
| Časové rozlíšenie | Menovitá hodnota | x |
| Deriváty | Menovitá hodnota | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou, Rezervy ocenila účtovná jednotka odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi : nie je náplň re túto položku:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi : nie je náplň pre túto položku.

Komentár k oceňovaniu zásob : Účtovná jednotka pri účtovaní o zásobách používa spôsob B . Pri oceňovaní úbytku zásob používa vážený aritmetický priemer.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU)

g) Tvorba odpisové plánu :

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy, ktoré sa rovnajú daňovým.

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

- Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy:

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

Komentár k odpisovému plánu :

UJ používa účtovné odpisy v súlade s daňovými. Majetok začína odpisovať v mesiaci , kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

UJ používa rovnomerné odpisovanie a v odpisovej skupine 2,3 zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách vedie v podsystéme Majetok MRP.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách: nie je náplň pre túto položku.

i) Odložené dane: nie je náplň pre túto položku

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období : nie je náplň pre túto položku.

(6) Porovnateľné údaje : nie je náplň pre túto položku

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

(1) Dlhodobý nehmotný majetok , ktorým je goodwill alebo záporný goodwill: Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.

(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§16PU): nie je náplň pre položku.

3) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: nie je náplň pre túto položku

4) Informácie o vlastných akciách : nie je náplň pre túto položku

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt : nie je náplň pre túto položku

6) Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v prenajatých priestoroch na základe nájomných zmlúv.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto časti

Čl. VI Udalosti , ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto časti

Čl. VII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto časti