

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

STAF Automation, s.r.o.
Kostiviarska 4944/5
974 01 Banská Bystrica

Dátum založenia: 25.04.1996

Dátum vzniku: 19.06.1996

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
 - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej voľnej živnosti,
- V roku 2017 bolo rozšírenie činností Spoločnosti so zameraním na montáž, údržbu a servis nevyhradených technických zariadení, ako aj projektovanie, montáž, vykonávanie revízií, opravy a údržba meracej a regulačnej techniky.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.06. 2017.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.
Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 17 .

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. marca 2017. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky sme podali dňa 19.06.2017.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Vladislav Peleščák	/75%/
	Martin Dávid	/25%/

Konateľom neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť od júla roku 2015 založila zmluvou konsignačný sklad v Mondi SCP a.s. Ružomberok. V priebehu roku 2017 dodávky na konsignačný sklad boli vo výške 2 195,93 EUR, výdaj z konsignačného skladu 1 915,66 EUR, konečný stav k 31.12.2017 bol 778,03 EUR. / účet 132102/

3. Použitie odhadov a úsudkov

Na zostavenie účtovnej závierky spoločnosť nevyužíva odhady a predpokladané úsudky.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania, nakoľko spoločnosť nepracuje s úvermi.

Spoločnosť netvorí majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

Rozdiel je v prípade odpisov dlhodobého majetku školiaceho strediska v Mýte pod Ďumbierom, kde daňové odpisy sú 80 % z účtovných odpisov s ohľadom na spôsob využitia majetku.

V roku 2017 sme začali s výstavbou rozšírenia skladových priestorov v Banskej Bystrici, Kostiviarska 4944/5 . Stavebné rozhodnutie zo dňa 19.09.2017 vydané Mestským úradom Banská Bystrica číslo: OVZ-SÚ 144178/16461/2017-Boč., Ev.č.: 231/2017 Vybavuje/tel : Bočáková-048/4330421. Celkove sa preinvestovalo v roku 2017 - 80 243,82 EUR

V roku 2017 bolo zakúpené 18.04.2017 osobné motorové vozidlo MERCEDES BENZ E400 4MATIC v celkovej cene 93 821,69 EUR a 31.10.2017 bolo zakúpené vozidlo FORD TOURNEO CUSTOM v celkovej cene 30 569,38 EUR.

V roku 2017 boli zakúpené dva notebooky. Notebook APPLE MacBock so vstupnou cenou 1 873,34 EUR a Notebook LENOVO think Pd P70 so vstupnou cenou 2 870,-EUR.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Spoločnosť používa metódu rovnomerného odpisovania.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku.

V roku 2017 došlo k zníženiu majetku zbúraním prístrešku /IK 060/06/ v hodnote 2 712,01 EUR, ktorý bol zbúraný z dôvodu dostavby skladových priestorov.

5. Dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

6. Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť nevyužíva úvery na obstaranie zásob.

Obstaranie a úbytok zásob bol účtovaný spôsobom A. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer po prijíme tovaru na sklad funkciou výkazu kontroly zásob v module riadenia skladu.

7. Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; účtovná jednotka nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania. V roku 2017 sme obdržali splátkový kalendár od firmy Nexis Fibers a.s. po reštrukturalizácii, ktorý zahŕňa splátky do 31.3.2022. V roku 2017 sme obdržali 3 splátky po 8,66 EUR, t.j. v celkovej hodnote 25,98 EUR. Celková suma pohľadávky je 3 463,39 EUR, z reštrukturalizácie obdržíme do roku 2022 1 731,70 EUR, čo je 50 % celkovej hodnoty pohľadávky.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Účtovná jednotka nenakupuje emisné kvóty ani o nich neúčtuje.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka príjmy budúcich období nevykázala, náklady budúcich období vo výške 10 562,88 EUR.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Účtovná jednotka netvorila mimoriadne opravné položky k majetku.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Nebolo zaznamenané zníženie dlhodobého majetku a zásob. Zníženie majetku o prístrešok je hodnotené v bode 4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty. Účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pohľadávkam – firma NEXIS s.r.o vo výške 3 463,39 EUR nakoľko firma vstúpila v septembri 2016 do reštrukturalizácie. Dňa 28.09.2016 sme obdržali potvrdenie od správcu o zapísaní pohľadávok veriteľa STAF Automation, s.r.o. do zoznamu pohľadávok. V roku 2017 sme obdržali tri splátky z reštrukturalizácie po 8,66 EUR v celkovej výške 25,98 EUR o čo sme upravili opravnú položku k pohľadávkam /účet 391100/.

16. Závazky

Závazky z obchodného styku činili 113 761,97 EUR, záväzky voči spoločníkom 639 932,77 EUR, záväzky voči zamestnancom 14 685,47 EUR.

17. Rezervy

Účtovná jednotka tvorila rezervu len na nevyčerpané dovolenky a to vo výške 18 089,49 EUR s časovým obmedzením jeden kalendárny rok. Rezerva je na nevyčerpané dovolenky za rok 2017, ktoré sa budú čerpať v roku 2018.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. Takéto rezervy účtovná jednotka netvorí.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné sa tvorí v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2017 a tvorí sa na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov. Takúto rezervu účtovná jednotka netvorí.

Rezerva na záručné opravy

Takúto rezervu účtovná jednotka netvorí.

Rezerva na emisie

Takúto rezervu účtovná jednotka netvorí.

Nevyfakturované dodávky majetku

Takúto rezervu účtovná jednotka netvorí.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súviseli. Účtovná jednotka neposkytovala zdravotnú dovolenku, bonusy ani nijaké nepeňažné požitky.

19. Odložené dane

Účtovná jednotka evidovala odložený daňový záväzok vo výške 13 129,20 EUR. K vzniku odloženej dane došlo v účtovnej závierke za rok 2004 a následne v účtovnej závierke za rok 2005. Odložená daň bola prepočítaná na sadzbu 21% v účtovnej závierke za rok 2016, -625,20 EUR účtovanie 592100/481100 / ID-104/. Tým sa hodnota odloženej dane zmenila na sadzbu 21% dane z príjmu právnických osôb.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka neeviduje výdavky budúcich období ani výnosy budúcich období.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nehošpodári s dotáciami zo štátneho rozpočtu.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Účtovná jednotka ako nájomca nemá finančný ani operatívny prenájom.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka ako prenajímateľ nemá finančný ani operatívny prenájom.

24. Deriváty

Účtovná jednotka nehošpodári a neúčtuje o derivátoch.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

26. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. V našom prípade sa jedná len o menu CZK.

27. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. Takýto prípad sa v účtovníctve našej spoločnosti nevyskytuje. Je dodržaná kontinuita.

29. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala na účtoch opravy chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok vo výške 40 022,-EUR softvér

2. Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s derivátmi.

3. Záväzky

Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.

4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá náklady s výnimočným rozsahom alebo výskytom.

5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá výnosy s výnimočným rozsahom, alebo výskytom.

D. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá špeciálne finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá najatý majetok.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok, ani ho neprenajíma.

E. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

V Banskej Bystrici 19.3.2018