

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Bezprostredne predchádzajúce		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	127372	129211
Čistý obrat celkom	54875	82385
Počet zamestnancov	1	1

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatvorenie malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: SpišMAN, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Levočská 857, 058 01, Poprad

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
 nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora,
 verejné obstarávanie,
 prípravné práce pre stavbu,
 montáž sadrokartónu,
 lešenárske práce,
 maliarske a natieračské práce,
 reklamná, inzertná a propagačná činnosť,
 podnikateľské poradenstvo,
 veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
 maloobchod v rozsahu voľných živností,
 automatizované spracovanie dát,
 služby súvisiace s činnosťou databáň,
 poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
 sprostredkovanie obchodu, služieb, dopravy a výroby,
 činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov,
 vedenie účtovníctva,
 organizovanie a usporadúvanie kurzov a školení,
 sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
 správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu,
 prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva s poskytovaním aj iných ako základných služieb spojených s prenájomom,
 prenájom hnutelých vecí,
 faktoring a forfaiting

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.06.2017

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. I (4) Údaje o skupine**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť ma dvoch spoločníkov Ing. Oravec základné imanie 4648 Eur vlastní 70% podiel v spoločnosti, Oravcová Anna základné imanie 1992 Eur vlastní 30% podiel spoločnosti.

ČI. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

V roku 2017 nedošlo k účtovným zmenám a metódam.

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Pri účtovaní zásob sa používa spôsob B. V priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob učitujú na ľarchu príslušných účtov účtovnej skupiny 50-Spotrebované nákupy so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov alebo na finančných účtoch. Pri uzavieraní účtovných kníh sa začiatkové stavy účtov 132- Tovar na sklade a v predajniach účtuje na ľarchu účtov 504-Predaný tovar: stav zásob podľa inventarizácie sa účtuje pri tovare na ľarchu účtu 132-tovar na sklade a v predajniach so súvzťažným zápisom na účte 504-Predaný tovar.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Zásoby-vyskladnenie	metóda FIFO			
Hmot. majetok do 1700 eur	účtuje sa ako o zásobách			
Nehm. majetok do 2400 eur	na ťarchu účtu 518			
účtovné odpisy	podľa odpisového plánu od skupín			

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	cena za ktorú sa majetok obstaral
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	cena za ktorú sa zásoby obstarali+dopravné náklady
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		obstarávacou cenou
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		obstarávacou cenou
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		obstarávacou cenou
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		nemá náplň
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		nemá náplň
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		nemá náplň
4. Príchovky a prírastky zvierat		nemá náplň
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	cena ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		trhová cena
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		trhová cena
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		trhová cena
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		trhová cena
5. Drahé kovy v majetku fondu		trhová cena
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		obstaravacia cena
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitá hodnota platná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dan z príjmov a sadzby ustanovenej zákonom o dani z príjmov.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Zásoby sú ocenené obstaravacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Obstaravacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam §18 postupov účtovania v súlade s ustanovením §26 zákona o účtovníctve a podľa zákona o dani z príjmov §20 ods. 14. bod c. riziková pohľadávka

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávka zobchodného styku	2 228	2 485		2 228	257

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Na určenie odhadu sa používa priemerný zárobok k 31. decembru. Ak zamestnanec dovolenku nevyčerpal, podnik má záväzok voči zamestnancovi. Ten sa prejaví ako budúci výdavok, keď sa zamestnanec rozhodne dovolenku vyčerpať./zákonné rezervy tvorené podľa §20 ods. 9 zákona o dani z príjmov./

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spoločnosť odpisuje dlhodobý majetok ak jeho doba používania je dlhšia ako jeden rok a súčasne cena obstarania je vyššia ako 1700 Eur. Majetok ktorý nespĺňa podmienku ceny obstarania nie je považovaný za dlhodobý majetok a účtuje sa ako o zásobách.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	40	1/40	rovnomerný
Stroje, prístroje	4	1/4	rovnomerný
Prístrešok	12	1/12	rovnomerný
Polyfunkčná hala	20	1/20	rovnomerný
Pozemky	neodpisuje sa	neodpisuje sa	neodpisuje sa

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá povinnosť overiť účtovnú závierku auditorom podľa §19 zákona o účtovníctve preto nie je povinná účtovať o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva- reštrukturalizačnékonanie- Uranpres, Krypton	256	256

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	48 403	46 175
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky KM do 1700 Eur	1 298	3 558

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII Ostatné informácie

Účtovná jednotka poberá príspevok z úradu práce sa sociálnych vecí na úhradu časti nákladov- výplatu zamestnanca. Spoločnosť vytvorila chránene pracovisko nakoľko zamestnáva občana zo zdravotným postihnutím.

ČI. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

ČI. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Účtovná jednotka poberá príspevok z úradu práce a sociálnych vecí na úhradu časti nákladov- výplatu zamestnanca. Spoločnosť vytvorila chránene pracovisko nakoľko zamestnáva občana zo zdravotným postihnutím.

ČI. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 7 9 3 9 0

DIČ 2 0 2 0 0 2 0 1 8 9

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Bankové úvery dočasne poskytnutie peňažných prostriedkov. Banka Uni Credit Bank za vyplatenie a poskytnutie úveru zriadila záložné práva k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Spišská Sobota okres Poprad na LV č. 1651 a to par.č. 1669-1678/52 zastavené plochy a nádvorcia na LV č. 2008 a to parcela č. 1678/1 zastavené plochy a nádvorcia. Záložné právo je zriadené na Polyfunkčnú halu.

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
kontokorentný úver	10 361	15 684

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

V roku 2017 neboli vyplatené dividendy ani záväzky pri rozdelení zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
nerozdelený zisk MR účet 428	34 647	18 757
záväzky pri rozdeľovaní zisku/dividendy neboli vyplatené z účtu 364xx	65 112	65 112

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky		
Peňažné a nepeňažné vklady		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		

Miesto pre ďalšie záznamy

Ekonomické prepojenie: spoločnosť Prosper Poprad, s.r.o.

Miesto pre ďalšie záznamy

nájom , predaj tovaru