

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

Čl.I

Všeobecné informácie

1) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: DoMo-PROTECTION s.r.o.

Sídlo: Zvolenská cesta 85, 974 05 Banská Bystrica

Dátum vzniku: **04.05.1993**

IČO: 31585451

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnou činnosťou spoločnosti v r.2017 bolo:

Montáž a revízie tuhého a pružného kotviaceho vedenia a protipádových zariadení

Revízia a diagnostika oceľových konštrukcií

Oprava a stavebná údržba oceľových konštrukcií

Ďalšie činnosti:

Tvarovanie a opracovanie plochého skla

Poskytovanie služieb, poradenská a školiaca činnosť v oblasti BOZP a PO

Maloobchod a veľkoobchod s prostriedkami osobného zabezpečenia a ochranným i pracovnými pomôckami

Výroba a revízia prostriedkov osobného zabezpečenia

Realizácia bezrámových konštrukcií v exteriéri a interiéri

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2016 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 27.06.2017

Účtovná závierka k 31.12.2016 bola uložená do registra účtovných závierok.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky za rok 2017 je 27,27 osôb

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

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 – v priebehu účtovného obdobia neboli pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia
- b) Pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o
 - 1. Celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány
 - 2. Celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány
 - 3. Celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány
 - V priebehu účtovného obdobia neboli členom štatutárneho orgánu poskytnuté žiadne pôžičky
- c) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré treba vyúčtovať – v priebehu účtovného obdobia neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely štatutárneho orgánu

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka spĺňa predpoklady, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a zmenám účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky –v priebehu účtovného obdobia nedošlo v účtovnej jednotke k takýmto transakciám
- 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou-v priebehu účtovného obdobia nebol obstarávaný
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – v priebehu účtovného obdobia nebol obstarávaný
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - v priebehu účtovného obdobia nebol obstarávaný
4. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo a majetok obstarávaný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Druh majetku	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
dlhodobý nehmotný majetok	rovnomerne	5 rokov
stavby	rovnomerne	20 rokov
Administratívne budovy	rovnomerne	40 rokov
automobily	rovnomerne	4-6 rokov
počítačová technika	rovnomerne	4 roky
Stroje a zariadenia	rovnomerne	6 a viac rokov

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vo výške vlastných nákladov
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – oceňovaný obstarávacou cenou
7. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - v priebehu účtovného obdobia nebol obstarávaný

8. dlhodobý finančný majetok - v priebehu účtovného obdobia nebol obstarávaný
9. zásoby obstarané kúpou - do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar .

Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto).

Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo záznamov
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

10. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – oceňované priamymi nákladmi a výrobnou réžiou, ktoré je možné priamo priradiť k objednávke

11. Spoločnosť nevykonáva činnosť pre účtovanie zákazkovej výroby.

12. Pohľadávky - Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôvod, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

13. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov - záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účte výnosy budúceho obdobia sa účtujú prijaté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku. Tieto výnosy sa rozpúšťajú do výnosov bežného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi majetku, na obstaranie ktorého boli dotácie poskytnuté.
17. Deriváty – v priebehu účtovného obdobia neboli obstarávané
18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi v priebehu účtovného obdobia neboli obstarávané
19. majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je ocenený vo výške istiny a spracovateľského poplatku
20. Majetok obstaraný v privatizácii – účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácii
21. daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniiteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

- a) dotácie poskytnuté na prevádzku a ich ocenenie –v roku 2017 boli poskytnuté dotácie na prevádzku chráneného pracoviska
- b) O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť obchodná spoločnosť účtovala priamo na účet výnosov bežného obdobia

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

- 5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov – v priebehu účtovného obdobia nedošlo k významnej a ani nevýznamnej oprave chýb minulých účtovných období

Čl. IV

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

- 1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o takomto majetku
- 2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia - účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch
- 3) Informácia o záväzkoch a to o
 - a) Celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov – účtovná jednotka takéto záväzky nemá
 - b) Celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov

3b/1

26.08.2011 bola uzavretá Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č.KaHR-21SP-0901/0072/10/ZZ02 medzi záložným veriteľom Ministerstvom hospodárstva SR, Mierová 19, Bratislava a záložcom spoločnosťou DoMo-GLASS s.r.o., Mičinská cesta 9, Banská Bystrica. Predmetom zmluvy je dohoda o zriadení záložného práva k zálohu za účelom zabezpečenia a uspokojenia všetkých zabezpečených pohľadávok záložného veriteľa.

Záloh podľa tejto zmluvy je tvorený nasledovnými nehnuteľnosťami:

- a) pozemok s parc.č. 3379/23, druh pozemku: zastavané plochy a nádvoria, výmera 238 m²
- pozemok s parc.č. 3379/24, druh pozemku: zastavané plochy a nádvoria, výmera 188 m²
- b)

príslušenstvo nezapísané na LV k stavbe so súpisným číslom 2640, parc.č. 3379/23 a 3379/24, popis stavby: neobytná budova – dielňa v zmysle znaleckého posudku pozostávajúce z vonkajších úprav: prípojka vody
prípojka kanalizácie splašková
prípojka NN

V roku 2017 bolo toto záložné právo zrušené

3b/2

V roku 2017 bol uzavretý Dodatok č.15 k Zmluve o kontokorentnom úvere č.518/2004. Výška úverového rámca predstavuje sumu 150 000,- EUR,-

3b/3

V roku 2013 bola uzavretá Zmluva o splátkovom úvere č.S00875/2013 medzi veriteľom Tatra banka, a.s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava a dlžníkom spoločnosťou DoMo-GLASS s.r.o., Mičinská cesta 9, Banská Bystrica.

V roku 2017 bol podpísaný Dodatok č.1 k Zmluve o splátkovom úvere č.00875/2013.

A. Táto zmluva je zabezpečená súčasnými a budúcimi pohľadávkami spoločnosti DoMo-PROTECTION s.r.o.

B. Na zabezpečenie úverov 3b/2 a 3b/3 bolo zriadené záložné právo na nasledovné nehnuteľnosti:

- pozemok registra C KN parc.č.3379/23, zastavané plochy a nádvoria o výmere 238 m²
- pozemok registra C KN parc.č.3379/24, zastavané plochy a nádvoria o výmere 188 m²
- pozemok registra C KN parc.č. 3379/25, zastavané plochy a nádvoria o výmere 633 m²
- pozemok registra C KN parc.č.3379/85, zastavané plochy a nádvoria o výmere 787 m²
- pozemok registra C KN parc.č.3379/86, zastavané plochy a nádvoria o výmere 153 m²
- pozemok registra C KN parc.č.3379/119, zastavané plochy a nádvoria o výmere 374 m²
- pozemok registra C KN parc.č.3379/120, zastavané plochy a nádvoria o výmere 69 m²
- stavba so súpisným číslom 2640 na pozemku registra C KN s parc.č.3379/23, zastavané plochy a nádvoria o výmere 238m² a na pozemku registra C KN s par.č.3379/24, zastavané plochy a nádvoria o výmere 188 m²
- stavba so súpisným číslom 3355 na pozemku registra C KN s parcelným číslom 3379/85, zastavané plochy a nádvoria o výmere 787 m², na pozemku registra č. C KN s parcelným číslom 3379/86, zastavané plochy a nádvoria o výmere 153 m², na pozemku registra C KN s parcelným číslom 3379/119, zastavané plochy a nádvoria o výmere 374 m² a na pozemku registra C KN s parcelným číslom 3379/120, zastavané plochy a nádvoria o výmere 69 m²

v prospech Tatra banka, a.s. v podiele 1/1

Pozemok registra C KN parc.č.3379/2, zastavané plochy a nádvoria o výmere 952m² v prospech Tatra banka a.s. v podiele 62/448

Pozemok registra C KN parcelné číslo 3379/125, zastavené plochy a nádvoria o výmere 270m² v prospech Tatra banka, a.s. v podiele 1/2

Pozemok registra C KN par.č. 3379/123, zastavané plochy a nádvoria o výmere 260m² v prospech Tatra banka a.s., v podiele 1/15

Pozemok registra C KN parcelné číslo 3379/106 zastavané plochy a nádvoria o výmere 494 m² v prospech Tatra banka a.s. v podiele 1/2

Pozemok registra C KN parcelné číslo 3379/114, zastavané plochy a nádvoria o výmere 1060m² v prospech Tatra banka, a.s. v podiele 52/1080

Pozemok registra C KN parcelné číslo 4053/275, zastavané plochy a nádvoria o výmere 179m² v prospech Tatra banka a.s. v podiele 1/20

C. Na zabezpečenie úverov 3b/2 a 3b/3 bola podpísaná Dohoda o ručení medzi veriteľom Tatra banka a.s. a ručiteľom DOMO GLASS s.r.o.

- 4) Informácie o vlastných akciách – účtovná jednotka nevydala vlastné akcie
- 5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt – účtovná jednotka mala v roku 2017 výnimočný výnos z predaja dlhodobého majetku v sume 103 969,- EUR. Do nákladov účtovala zostatkovú cenu tohoto majetku v sume 74 151,- EUR

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku – účtovná jednotka nevlastní takýto majetok
b) Opis a hodnota podmienených záväzkov – účtovná jednotka nemá takéto záväzky
- 2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – účtovná jednotka nemá takéto povinnosti
- 3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku – účtovná jednotka má v operatívnom prenájme osobný automobil Kia Venga

Čl. VI

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo ku žiadnym významným skutočnostiam, ktoré by mali vplyv na informácie účtovnej závierky.