

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	4	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	1	7	6	9	5	8	5

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Názov účtovnej jednotky: Delcomp, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Vavrišovo 103, 032 41 Vavrišovo

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá účtovná jednotka

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností inžinierska činnosť a súvisiace poradenstvo
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- inžinierska činnosť v investičnej výstavbe
- kalkulácie a oceňovanie stavebných prác
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti projekcie, prípravy a realizácie investičných dodávok
- technické poradenstvo v oblasti stavebníctva

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 31. 12. 2016.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna, k poslednému dňu účtovného obdobia.

I.4 Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	1	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Žiadne záruky, iné zabezpečenia ani pôžičky neboli členom štatutárneho orgánu poskytnuté. Neexistujú žiadne finančné prostriedky ani iné plnenia členom štatutárneho orgánu, ktoré by bolo potrebné vyúčtovať.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované.

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	4	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	1	7	6	9	5	8	5

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: nemá náplň.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Jednotlivé zložky majetku spoločnosti boli oceňované v súlade so zákonom o účtovníctve: Stále aktíva, zásoby a pohľadávky sa oceňujú v obstarávacej cene. Na ocenenie úbytku zásob sa používa vážený aritmetický priemer. Peňažné prostriedky a ceny menovitou hodnotou.

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku:

Opravná položka k zásobám sa tvorí v prípade, ak sú budúce ekonomické úžitky zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí pri pohľadávkach po lehote splatnosti viac ako 365 dní.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

O skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, sa účtuje do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Ak nie je možné túto zásadu dodržať, môže účtovná jednotka účtovať i v účtovnom období, v ktorom zistila uvedené skutočnosti.

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: nemá náplň

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: nemá náplň

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania: nemá náplň

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán zostavuje ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy majetku sa účtujú mesačne. Hmotný majetok do 1 700 EUR a nehmotný majetok do 2 400 EUR odpisuje spoločnosť priamo do nákladov. Vstupnou cenou hmotného majetku sa rozumie obstarávacia cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Spoločnosť neobstarala majetok vlastnou činnosťou. Evidenciu dlhodobého majetku spoločnosť vedie na inventárnych kartách.

Odpisový plán:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
motorové vozidlá,	4	1/4	rovnomerne
drevoobrábacie stroje	6	1/6	rovnomerne
vysokozdvíhací vozík	6	1/6	rovnomerne
garáž	20	1/20	rovnomerne

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	4	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	1	7	6	9	5	8	5

III. 4 h) Informácia o poskytnutých dotáciách: nemá náplň

III. 5 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období nenastali.

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

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu: nemá náplň

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám - nemá náplň

IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam - nemá náplň

IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49 031	68 774	117 805
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	4	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	1	7	6	9	5	8	5

Daňové pohľadávky a dotácie	13 635		13 635
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	62 666	68 774	131 440

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	97 043		94 043
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	12 784		12 784
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	106 827		106 827

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:
nemá náplň

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	186 262	198 198
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	186 262	198 198
Krátkodobé záväzky spolu	134 345	44 510

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	4	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	1	7	6	9	5	8	5

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	130 182	44 510
Závazky po lehote splatnosti	4 163	44 510

IV. 3 b) Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Informácia o významných záväzkoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
12 800	EUR	126 893	102 800

IV. 3 c) Informácie o rezervách

Predpokladaný rok použitia rezerv: 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	119			119
Na nevyčerpané dovolenky	0	119			119
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	4	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	1	7	6	9	5	8	5

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

a) - c) nemá náplň

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru SR	174 806	457 595
Predaj tovaru s montážou	271 152	

Tabuľka č. 2

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu a tovaru	266 843	369 755
Služby	115 319	89 323
Osobné náklady ⁰	8853	9498
odpisy	27 287	14 444

IV. 6 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	271 152	5 300
Tržby za tovar	174 806	457 595
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	445 959	462 895

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku - nemá náplň

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	4	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	1	7	6	9	5	8	5

Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku:

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch - nemá náplň.

V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch – nemá náplň

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch - nemá náplň

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

Významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.

Čl. VII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre údaje požadované v časti VIII bod 1. – 3. Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre malé účtovné jednotky.