

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	MILANKO spol. s r.o.
Sídlo:	Chrapčiakova 29, 052 01 Spišská Nová Ves
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.7.1996
Hlavný predmet podnikania:	stavebná činnosť – výstavba obytných a neobytných budov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť MILANKO spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3.141.275,52	3.482.937,01	áno
Čistý obrat celkom	7.611.186,91	5.703.494,31	áno
Počet zamestnancov	37	42	áno

Komentár: UJ 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).

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 24.06.2018

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z o účtovníctva v znení neskorších predpisov v zákonom stanovenej lehote za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	48	36

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníkmi spoločnosti sú fyzické osoby

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

2) Spoločnosť na základe zatriedenia do veľkostných skupín spĺňa podmienky malej účtovnej jednotky, preto postupuje pri účtovaní a zostavení účtovnej závierky za účtovné obdobie ako malá účtovná jednotka podľa Opatrenia MF SR č.MF/23378/2014-74 k 31.12.2015 a v znení opatrenia MF SR č.MF/19927/2015-74 od 1.1.2016 a neskorších predpisov

3) Informácie 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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

- spoločnosť nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov.

Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Stavby	021	40	2,5
Stroje	022.A	6	16,67
Dopravné prostriedky	022.A	4	25

- Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok účtovná jednotka stanovila interným predpisom
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenie dlhodobého majetku do používania.
- Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.
- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- € alebo nižšie, účtuje účtovná jednotka na ľarchu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.
- Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- Spoločnosť nemala majetok obstaraný v privatizácii
- Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie:
 - daň z príjmov splatná : 35.655,96 €

e) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

- neboli poskytnuté žiadne dotácie

5) Informácie 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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

- spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÍUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

- a) spoločnosť za obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018 nezískala darom dlhodobý majetok
- b) k 31.12.2018 netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku
- c) spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku
- d) na zásoby neboli tvorené opravné položky
- e) výskumná a vývojová činnosť : nie je
- f) spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu
- g) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti:
 - pohľadávky do lehoty splatnosti: 549.838,83 €
 - pohľadávky po lehote splatnosti: 167.175,06 €
 Spoločnosť má pohľadávky, ku ktorým tvorí opravnú položku: tvorená vo výške 20% v sume: 9.094,48 €

- h) spoločnosť v roku 2018 tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vo výške: 92.193,22 € a nedaňovú rezervu na audit vo výške: 1.700,- €
- i) Záväzky podľa splatnosti :
- záväzky do lehoty splatnosti: 364.973,40 €
 - záväzky po lehote splatnosti: 252.512,75 €
- j) Bankové úvery - spoločnosť nemá poskytnutý bankový úver
- k) položky časového rozlíšenia spoločnosť tvorila v sume 16.482,44 €
- l) spoločnosť v r.2015 obstarala hmotný majetok – stroj Caterpillar formou leasingu – splatnosť 44 mesiacov, ktorý bude splatený v r.2019
- v 5/2017 spoločnosť obstarala automobil Fiat Doblo – formou spotrebného úveru – 2 splátky v r.2018 a 2019

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

- spoločnosť nemá záväzky so splatnosťou dlhšou ako 5 rokov

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- spoločnosť nemá iné aktíva ani iné pasíva, ktoré nesleduje v bežnom účtovníctve

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

V spoločnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nedisponuje takými informáciami