

POZNÁMKY ÚČ POD 3-01

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť AvesiX , s.r.o., so sídlom V.P. Tótha 2025/21, 960 01 Zvolen, bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 32995/S dňa 07.11.2017. Dňa 19.01.2018 došlo rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti v súlade s ustanovením § 132, ods.1, Obchodného zákonníka v platnom znení, k prevodu obchodného podielu jediného spoločníka, k odvolaniu pôvodného konateľa spoločnosti, vymenovaniu nového konateľa spoločnosti a k zmene obchodného mena spoločnosti. Pôvodné obchodné meno spoločnosti AvesiX s.r.o. sa mení na nové obchodné meno Montross s.r.o.. Na základe zmluvy o prevode obchodného podielu spoločnosti zo dňa 19.01.2018 sa jediným spoločníkom a zároveň konateľom spoločnosti Montross, s.r.o. stal Ján Bzik, nar. 16.08.1984, trvale bytom Ladomirová 53, so zápisom v obchodnom registri dňa 31.01.2018. Zároveň tým istým dňom spoločnosť zmenila sídlo na novú adresu, a to Tallerova 4, Bratislava – mestská časť Staré Mesto, 811 02.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti

3. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov		

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obch. zák.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená a schválená dňa 19.01.2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ján Bzik

Od prevodu obchodného podielu spoločnosti , t. j. od 31.01.2018 nedošlo k žiadnym zmenám vo výške základného imania a štruktúre spoločníkov spoločnosti Montross s.r.o.. Spoločník je tuzemská fyzická osoba.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Montross s.r.o. sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2018 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 Eur a nižšia, sa neodpisuje, ale účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia, sa neodpisuje, ale sa zúčtuje ako náklad na účet 501-Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien priebežne v každom prírastku zásob.

Zásoby (nakupované zásoby) sa účtujú spôsobom B.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) Rezervy

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.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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 a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácie poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa účtujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovn. prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky na menu euro už neprepočítavajú.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku neúčtuje.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtov. obdobia							
Prírastky			29 310				29 310
Úbytky							
Stav na konci účtov. obdobia			29 310				29 310
Oprávky							
Stav na začiatku účtov. obdobia							
Prírastky			4 274				4 274
Úbytky							
Stav na konci účtov. obdobia			4 274				4 274
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtov. obdobia							
Stav na konci účtov. obdobia			25 036				25 036

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	779	5 000
Bežné bankové účty	4 547	
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	5 326	5 000

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<u>Dlhodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
<u>Krátkodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku	174 122		174 122
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		43 000	43 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	174 122	43 000	217 122

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, napr. obmedzené právo s nimi nakladať.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti I okrem informácie o rozdelení zisku alebo vysporiadaní strany, ktorá je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

5. Informácie k časti F písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do základného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Stav na začiat. účtov.obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov.obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
- mzdy na nevyčerpanú dovolenku					
- poisťné na soc. zabezpečenie a zdravotné poistenie					

Spoločnosť o rezervách za bežné účtovné obdobie neúčtovala.

c) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	6 376	
Krátkodobé záväzky spolu	6 376	
Záväzky s dobou splatnosti 1 až 5 rokov	11 000	
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	238 000	
Dlhodobé záväzky spolu	249 000	

d) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Počiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný stav sociálneho fondu		

Spoločnosť o sociálnom fonde neúčtuje.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	1 358 594	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2	
Výnosy spolu	1 358 596	

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 785	
- opravy a údržba	35	
- počítače, softvér	526	
- prepravné	400	
- ostatné služby	1 783	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Finančné náklady, z toho:	755	
- poistenie majetku	680	
- bankové poplatky	75	
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtov.obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Základný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					

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

Po 31. 12.2018 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke k 31. 12. 2018.