

## Poznámky k 31.12.2018

**I. Informácie o účtovnej jednotke****a) Identifikácia účtovnej jednotky**

|                                   |                                                |
|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| Obchodné meno účtovnej jednotky   | COLORSTAV – TEAM, s. r. o.                     |
| Sídlo účtovnej jednotky           | Gazdovský rad 18/12, 930 40 Štvrtok na Ostrove |
| Dátum založenia účtovnej jednotky | 19.12.2005                                     |
| Dátum vzniku účtovnej jednotky    | 14.1.2006                                      |

**b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky**

- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien,
- maliarske práce, pomocné stavebné práce, zväračské práce, vŕtanie a kopanie studní,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod a maloobchod),
- výroba farieb, lakov a náterov

**c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky**

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 47                    | 46                                           |

**d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 zostavenú v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve.

**e) Dátum schválenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 27.08.2018.

**II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

**III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach****a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.**

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

- b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním*,
2. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom *bol oceňovaný reálnou hodnotou (v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku)*,
3. zásoby obstarané kúpou *boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)*.

*Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.*

*Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /dopravné/. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov spotreby materiálu záväzne stanoveným spôsobom, určeným účtovnou jednotkou takto:  $\text{skutočná spotreba} \times \text{koeficient} / \text{PS nákladov súvisiacich s obstaraním zásob} + \text{prírastok} / \text{PS zásob} + \text{prírastok}$ .*

*Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO /prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/*

4. zákazková výroba bola oceňovaná metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

*Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.*

*Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.*

*Očakávané straty zo zákazkovej výroby sa účtujú prostredníctvom rezerv na ťarchu ostatných nákladov z hospodárskej činnosti.*

*Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.*

5. pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
6. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou,
7. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
8. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
9. majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

10. splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky, odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %

d) Cudzia mena - majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na audit účtovnej závierky a záručné opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

- Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

| Druh dlhodobého majetku  | Odpisová metóda | Doba odpisovania | Odpisová sadzba v % |
|--------------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| Budovy, haly a stavby    | Rovnomerná      | 20 rokov         | 5                   |
| Drobné stavby            | Rovnomerná      | 20 rokov         | 5                   |
| Zariadenia a technológie | Rovnomerná      | 6 rokov          | 16,67               |
| Dopravné prostriedky     | Rovnomerná      | 4 roky           | 25                  |
| Stroje a prístroje       | Rovnomerná      | 4 a 6 rokov      | 25 a 16,67          |

#### f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

#### IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

##### a) dlhodobý hmotný majetok

|                            | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu     |
|----------------------------|---------|---------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |         |         |                             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účt. obd. | 675 559 | 395 713 | 1 094 323                   | 70 738             |                                   | 2 236 333 |
| Prírastky                  |         |         | 82 543                      |                    |                                   | 82 543    |
| Úbytky                     |         |         | 100 156                     |                    |                                   | 100 156   |
| Presuny                    |         |         |                             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účt. obd.    | 675 559 | 395 713 | 1 076 710                   | 70 738             |                                   | 2 218 720 |
| <b>Oprávky</b>             |         |         |                             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účt. obd. |         | 202 433 | 973 993                     |                    |                                   | 1 176 426 |
| Prírastky                  |         | 19 333  | 63 721                      |                    |                                   | 83 054    |
| Úbytky                     |         |         | 100 156                     |                    |                                   | 100 156   |
| Stav na konci účt. obd.    |         | 221 766 | 937 558                     |                    |                                   | 1 159 324 |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |         |         |                             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účt. obd. | 675 559 | 193 280 | 120 330                     | 70 738             |                                   | 1 059 907 |
| Stav na konci účt. obd.    | 675 559 | 173 947 | 139 152                     | 70 738             |                                   | 1 059 396 |

Účtovná jednotka eviduje pozemky v hodnote 386 471 EUR, na ktoré je zriadené záložné právo. Záložné právo vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam s ČSOB a. s.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v hodnote 44 476 EUR, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Nehnuteľný majetok má poistený do výšky poistnej sumy 400 000 EUR a ostatný hnuteľný majetok do výšky poistnej sumy 182 000 EUR.

b) Účtovná jednotka eviduje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 413 528 EUR. Záložné právo vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o zriadení záložného práva k súboru hnuteľných vecí s ČSOB a.s.

##### c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

|                               | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP            |                            | Stav OP na konci<br>účtovného obdobia |
|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
|                               |                                       |              | zánik<br>opodstatnenosti | vyraďenie z<br>účtovníctva |                                       |
| Pohľadávky z obchodného styku | 354 538                               | 17 564       | 50 042                   | 89 516                     | 232 544                               |

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

## d) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

|                                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 306 162               | 369 576                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 223 603               | 438 778                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>529 765</b>        | <b>808 354</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 180                 | 60 120                                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>2 180</b>          | <b>60 120</b>                                |

*Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez čistej hodnoty zákazky a odloženej daňovej pohľadávky.*

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 506 789 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam s ČSOB a.s.

## e) Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou  | 129 511               | 161 665                                      |
| Zdaniteľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou     |                       | -183                                         |
| Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou | 37 723                | 95 868                                       |
| Nárok na umorenie daňovej straty                                                    | 32 849                |                                              |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                        | 21%                   | 21%                                          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                   | <b>42 017</b>         | <b>54 043</b>                                |
| Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)                                     | + 12 026              | -13 408                                      |

## f) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania

|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky        | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------------|----------|---------------------------------|
| Základné imanie                                 | 1 000 000                          |           |               |          | 1 000 000                       |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 942 850                            |           |               |          | 942 850                         |
| Zákonný rezervný fond                           | 44 817                             |           |               | 2 645    | 47 462                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 |                                    |           |               |          |                                 |
| Neuhradená strata minulých období               | -55 614                            |           |               | 50 254   | -5 360                          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 52 899                             |           | 17 831        | -52 899  | -17 831                         |
| <b>Celkom</b>                                   | <b>1 984 952</b>                   | <b>0</b>  | <b>17 831</b> | <b>0</b> | <b>1 967 121</b>                |

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 1 000 000 EUR (splatené v plnej výške).

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 52 899 EUR, časť vo výške 2 645 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitá na doplnenie zákonného rezervného fondu, zostávajúca časť vo výške 50 254 EUR bola použitá na úhradu straty minulých rokov.

Vlastné a cudzie zdroje k 31.12.2018 sú vykázané v pomere 192 : 100.

**g) Tvorba a zúčtovanie rezerv**

|                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy – záručné opravy</b> | <b>15 329</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>5 325</b> | <b>10 004</b>                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>26 115</b>                      | <b>28 013</b> | <b>26 115</b> |              | <b>28 013</b>                   |
| Nevyčerpané dovolenky a poisťné          | 21 145                             | 21 753        | 21 145        |              | 21 753                          |
| Audit účtovnej závierky                  | 2 010                              | 3 300         | 2 010         |              | 3 300                           |
| Zostavenie účtovnej závierky             | 2 960                              | 2 960         | 2 960         |              | 2 960                           |

**h) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 124 247               | 305 964                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane      | 500 725               | 516 941                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | <b>624 972</b>        | <b>822 905</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 715                 | 14 816                                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>1 715</b>          | <b>14 816</b>                                |

Pozn. Veková štruktúra záväzkov je uvedená bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

**i) Bankové úvery**

Účtovná jednotka čerpá kontokorentný úver na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere. Výška istiny za bežné účtovné obdobie predstavuje sumu 337 203 EUR.

Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti, zásoby a pohľadávky na základe Zmluvy o záložnom práve a bianko zmenkou.

**j) Tržby za vlastné výkony**

|                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru                               | 2 158 400             | 2 180 349                                    |
| Výnosy zo zákazkovej výroby                          | 1 000 441             | 1 532 930                                    |
| Tržby z predaja služieb                              | 1 229 863             | 1 732 166                                    |
| <b>Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)</b> | <b>4 388 704</b>      | <b>5 445 445</b>                             |

**k) Významné položky ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti**

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov:</b> | <b>42 865</b>         | <b>54 265</b>                                |
| Náhrady škôd                             | 13 133                | 0                                            |
| Inventúrne prebytky                      | 26 292                | 30 825                                       |
| Odpis premlčaných záväzkov               | 2 283                 | 23 340                                       |
| Ostatné                                  | 1 157                 | 100                                          |

**l) Významné položky nákladov z prevádzkovej a finančnej činnosti**

| Názov položky                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby:</b>                   | <b>1 496 331</b>      | <b>1 915 535</b>                             |
| Subdodávky                                             | 1 368 425             | 1 808 489                                    |
| Opravy a údržba                                        | 57 041                | 34 897                                       |
| Ostatné služby                                         | 70 865                | 72 149                                       |
| <b>Ostatné významné položky prevádzkových nákladov</b> | <b>15 581</b>         | <b>144 797</b>                               |
| Poistné                                                | 32 277                | 29 274                                       |
| Manká a škody                                          | 48 888                | 45 645                                       |
| Rezerva na stratu zo zákazky                           | -66 298               | 66 298                                       |
| Ostatné                                                | 714                   | 3 580                                        |
| <b>Finančné náklady:</b>                               | <b>19 369</b>         | <b>18 872</b>                                |
| Úroky                                                  | 11 050                | 11 040                                       |
| Bankové poplatky                                       | 8 319                 | 7 832                                        |

**V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach****a) Podmienené záväzky a podmienený majetok**

| Podmienené záväzky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Banková záruka z 9.5.2018 platná do 28.2.2023 | 68 984                | 0                                            |

Účtovná jednotka nemá žiadne iné podmienené záväzky a ani podmienený majetok alebo iné finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú vo výkazoch.

**b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch****VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.