

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: STAV-MONTÁŽE, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Partizánska 1849, 058 01, POPRAD

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300m² a výšku 15m, drobných stvieb a ich zmien, plynoinštalatérsvo, vodoinštalatérsvo, kúrenárstvo, výkon činnosti stavbyvedúceho - technické, technologické a energetické vybavenie stavieb -zdravotechnické zariadenia a inštalácie, výkon činnosti stavbyvedúceho - inžinierske stavby-potrúbné, energetické a iné líniové stavby, technické, technologické a energetické vybavenie stavieb-tepelné zariadenia, plynové zariadenia, montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba, oprava bez zvarovania /len pre skupinu Bg2/, odborné prehliadky a skúšky plynových zariadení v rozsahu: zariadenia na Af-znižovanie tlaku plynu, Ag1 - rozvod plynov, Ag2-plynovody z nekovových materiálov, Ah-spotrebu plynov spaľovaním, Bf-znižovanie tlaku plynu so vstupným pretlakom plynu do 0,4MPa. Bg1 - rozvod plynov s pretlakom plynu do 0,4MPa a vrátane, Bg2-prípojky z nekovových materiálov, Bg3- rozvod plynov s pretlakom plynu do 0,005MPa, Bh1-spotrebu plynov spaľovaním s výkonom od 5kW do 50kW, poznámka-médium: zemný plyn, montáž, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení v rozsahu: A-objekty bez nebezpečenstva výbuchu, B-objekty s nebezpečenstvom výbuchu, E2-zariadenia s napätím do 1000V vrátane bleskozvodov, inžinierska činnosť v rozsahu voľných živností, montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky tlakových zariadení rozsahu Aa4-kotly parné a kvapalinové IV. trieda, Ba1-kotly parné a kvapalinové V.trieda, Bb1-tlakové nádoby stabilné II. trieda, Bb2-tlakové nádoby stabilné I. trieda, BD2-potrúbné vedenia, v ktorých pracovnou látkou je vzduch II.trieda, bezpečnostné zariadenia: Be1-zabraňujúce prekročeniu najvyššieho pretlaku, poznámka: e1-len montáž bez zásahu do tlakového celku +S

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	43
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.05.2019

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
zásoby	spôsob účtovania A, pričom zásoby od dodávateľa priamo na stavbu sa účtujú do spotreby			
hm.majetok do 1700EUR	účtuje sa ako zásoby			
nehm.majetok do 2400 EUR	na ťarchu účtu 518			
účt.odpisy dopr.prostriedkov	rovnomerné 48 mesiacov			
účt.odpisy strojov,prístrojov	rovnomerné podľa predpokladanej doby používania			
opr.položky k dlh.pohľadávkam	ocenenie na súčasnú hodnotu			
opr.položky ku krát.pohľadávkam	posúdenie miery rizika			
rezerva na zár.opravy	tvorba 0,1% z tržieb stav.prác			

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravného
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 8 6 5 2 3

DIČ 2 0 2 0 0 2 0 8 1 6

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
opr.položky ku krátkodobým pohľadávkam		359 354	53 736	1 520	411 570
opr.položky ku dlh. pohľadávkam					

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka tvorila rezervu na dovolenky zamestnancov a odvody na poisťné k týmto dovolenkám vychádzajúc z priemerného zárobku zamestnancov za posledný štvrtrok, rezervu na záručné opravy stavebných prác vo výške 0,1% z tržieb stavebných prác, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom na základe zmluvy s audítorom.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok
- odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok:
- odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok:
- odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
dopravné prostriedky	48 mesiacov	1/48	lineárna
stroje, prístroje, zariadenia	podľa predpokladanej doby používania	1/doba používania	lineárna

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom - tri úverové zmluvy na kúpu mot.vozidiel Dacia	tri mot.vozidla zn.Dacia	17 511
- dva leasingy- mot.vozidla Peugeot Boxer	dva mot.vozidla zn. Peugeot	33 081
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
drobný majetok v používaní	53 106	46 187
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - náradie HILTI	9 962	8 764
Odpísané pohľadávky	63 644	63 644
Odpísané záväzky	2 829	2 829
Záväzky z lízingu PP043EI	14 260	
Záväzky z lízingu PP050EF	13 296	
Iné položky - započítateľná daň. licencia	2 880	5 760