

Poznámky k 30.6.2020

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

Obchodné meno účtovnej jednotky	BATEA-STAV, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Viničnianska cesta , 902 01 Pezinok
Dátum založenia účtovnej jednotky	7.1.1998
Dátum vzniku účtovnej jednotky	26.1.1998

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- stavebná činnosť – vykonávanie bytových, občianskych a inžinierskych stavieb
- zatepľovacie práce
- výroba plastových okien

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	20

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie hospodárskeho roka od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 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 27.9.2019.

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom účtovnom období 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 nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
2. zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom B.
3. 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.
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.
4. pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou,
6. 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,
7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
8. 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,

d) 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k zastaralým, nepredajným zásobám. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola náplň pre tvorbu opravných položiek.
- Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518.

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 účtovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

e) 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. hospodársky výsledok minulých období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) Dlhodobý hmotný majetok

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Samostatné hnuteľné veci a ostatný dlhodobý hmotný majetok				
- prvotné ocenenie	501 421	22 066	82 110	441 377
- oprávky	318 082	54 494	82 110	290 466
- zostatková hodnota	183 339			150 911

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý hmotný majetok v účtovnej hodnote 111 035,69 EUR, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

b) Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v bežnom účtovnom období čiastku 1 260 058 EUR (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 1 193 793 EUR).

Úprava nárokov k rozpracovaným zákazkám podľa stupňa dokončenia (tzv. čistá hodnota zákazky) predstavuje hodnotu 68 818 EUR (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 202 419 EUR).

c) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	26 891	86 919
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	115 195	79 592
Krátkodobé pohľadávky spolu	142 086	166 511

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez čistej hodnoty zákazky.

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo.

d) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Ostatné kapitálové fondy	110 000	174 617			284 617
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	112 302			12 571	124 873
Neuhrazená strata minulých období	-224 562				-224 562
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 571	39 488		-12 571	39 488
Celkom	17 615	214 105	0	0	231 720

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 6 640 EUR (splatené v plnej výške).

V bežnom účtovnom období došlo na základe rozhodnutia valného zhromaždenia k zvýšeniu ostatných kapitálových fondov o sumu 174 617 EUR formou kapitalizácie záväzku z pôžičky poskytnutej spoločníkom.

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 12 571 EUR, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období.

e) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 586	3 291	12 586		3 291
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	12 586	3 291	12 586		3 291

f) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	51 403	32 854
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	137 588	645 153
Krátkodobé záväzky spolu	188 991	678 007
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	98 922	19 875
Dlhodobé záväzky spolu	98 922	19 875

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

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

g) Bankové úvery

Účtovná jednotka čerpá kontokorentný úver na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere. Výška istiny za bežné účtovné obdobie predstavuje sumu 298 018 EUR.

Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti vo vlastníctve iných osôb.

h) Tržby za vlastné výkony

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	418 487	485 110
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 260 058	1 193 793
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	1 678 545	1 678 903

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú 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.