

Poznámky k 31.12.2020

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, zvaračské 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	39	44

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 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 15.05.2020.

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu boli v roku 2019 poskytnuté pôžičky vo výške 88 000 EUR splatné do 30.6.2020 pri úroku cca 0,9%. V roku 2020 boli pôžičky splatené.

Iné výhody členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté (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.**

V súvislosti s rozšírením ochorenia COVID-19 sa situácia po skončení druhej vlny pandémie upokojila, avšak jej ďalší priebeh a vplyv na vývoj v spoločnosti sa nedá predvídať. Naďalej priebežne monitorujeme situáciu, vyhodnocujeme všetky dostupné informácie súvisiace s COVID-19 a hľadáme spôsoby, ako minimalizovať dopady na naše podnikateľské aktivity.

- 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.

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.

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: skutočná spotreba x koeficient /PS nákladov súvisiacich s obstaraním zásob + prírastok / PS zásob + 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, audit účtovnej závierky, záručné opravy a na stratu zo zákazkovej výroby. 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 dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účt. obd.	675 559	395 713	1 072 830	70 738		2 214 840
Prírastky			30 857			30 857
Úbytky	145 500	119 846	64 184			329 530
Presuny						
Stav na konci účt. obd.	530 059	275 867	1 039 503	70 738		1 916 167
Oprávky						
Stav na začiatku účt. obd.		240 877	958 449			1 199 326
Prírastky		92 012	46 548			138 560
Úbytky		119 847	64 184			184 031
Stav na konci účt. obd.		213 042	940 813			1 153 855
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účt. obd.	675 559	154 836	114 381	70 738		1 015 514
Stav na konci účt. obd.	530 059	62 825	98 690	70 738		762 312

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v hodnote 23 294 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 339 387 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 účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	96 623				96 623

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	182 320	122 574
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	353 413	637 166
Krátkodobé pohľadávky spolu	535 733	759 740
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81 963	1 633
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 963	1 633

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 361 640 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	12 206	65 063
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	98 824	91 996
Nárok na umorenie daňovej straty		
<i>Sadzbá dane z príjmov (v %)</i>	<i>21%</i>	<i>21%</i>
Odložená daňová pohľadávka	23 316	32 982
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-9 666	9 035

f) Vlastné imanie

1. 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	47 462			849	48 311
Nerozdelený zisk minulých rokov				10 779	10 779
Neuhradená strata minulých období	-5 361			5 361	-5 361
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 989		167 136	-16 989	-167 136
Celkom	2 001 940		167 136	0	1 834 804

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

2. kapitálový fond z príspevkov spoločníkov nad rámec základného imania je vytvorený vo výške 942 850 eur, z toho peňažný vklad predstavuje 295 426 eur a nepeňažný vklad (nehnutelnosť) je vo výške 647 424 eur. Uvedený fond nemá vplyv na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov spoločnosti

3. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	16 989
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	5 361
Prídel do rezervného fondu	849
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	10 779
Spolu	16 989

g) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy – záručné opravy	14 207	6 139	0		20 346
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 097	27 185	23 097		27 185
Nevyčerpané dovolenky a poistné	16 597	20 108	16 597		20 108
Audit účtovnej závierky	3 500	3 400	3 500		3 400
Zostavenie účtovnej závierky	3 000	3 677	3 000		3 677

h) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	103 514	108 790
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	527 151	739 069
Krátkodobé záväzky spolu	630 665	847 859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 472	6 815
Dlhodobé záväzky spolu	25 472	6 815

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 má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere formou povoleného limitu prečerpania na bežnom účte do výšky 190 000 eur. K dátumu účtovnej závierky bol čerpaný úver vo výške 54 405 EUR.

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

j) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	1 738 044	2 197 978
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 034 614	1 420 708
Tržby z predaja služieb	429 973	890 127
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	4 202 631	4 508 813

k) Významné položky ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov:	35 409	33 976
Náhrady škôd	13 359	0
Inventúrne prebytky	20 800	28 801
Odpis premlčaných záväzkov	0	1 318
Ostatné	1 250	3 857

l) Významné položky nákladov z prevádzkovej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 928 671	1 399 135
Subdodávky	1 725 051	1 188 857
Opravy a údržba	63 064	56 567
Ostatné služby	140 556	153 711
Ostatné významné položky prevádzkových nákladov	77 590	104 816
Poistné	33 632	29 611
Manká a škody	57 074	47 093
Rezerva na stratu zo zákazky	-20 000	20 000
Ostatné	6 884	8 112
Finančné náklady:	7 696	18 681
Úroky	4 872	10 527
Bankové poplatky	2 824	8 154

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	68 984

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

b) Účtovná jednotka neviduje 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 skončení účtovného obdobia roku 2020 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili údaje a informácie uvedené v účtovnej závierke.