

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I**Všeobecné informácie***1. Základné informácie o účtovnej jednotke*

Obchodné meno:	DomSTAV, spol. s r. o.
Sídlo:	034 01 Ružomberok, Bystrická cesta 64
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do Obchodného registra: 02.02.1995
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj stavebného materiálu a sanity
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 496 487	1 580 558	Áno
Čistý obrat celkom	4 087 350	4 066 032	Áno
Počet zamestnancov	23	23	Áno

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka.

Opis hospodárskej činnosti: podľa výpisu z OR

- Veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti.
- Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti.
- Stavebníctvo – vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb / vrátane vybavenosti sídlíštných celkov /.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Valným zhromaždením spoločnosti dňa : 19.03.2021

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená k 31.12.2021, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	22
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ spoločnosti so 100 % podielom.

Od 01.04.2021 druhý konateľ spoločnosti bez majetkového podielu.

Účtovná jednotka neposkytuje záruky ani iné zabezpečenia pre člena štatutárneho orgánu.

Článok III**Informácie o prijatých postupoch**

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe - účtovná jednotka takéto transakcie nepoužíva.
4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov
 - a) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Názov položky	Spôsob oceňovania
1. Dlhodobý nehmotný majetok nakúpený	Obstarávacia cena
2. Dlhodobý hmotný majetok nakúpený	Obstarávacia cena
3. Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
4.1 Vlastné pohľadávky	Menovitou hodnotou
4.2 Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
5. Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena

6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitou hodnotou
7.	Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitou hodnotou
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitou hodnotou

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady vynaložené na výrobu a časť režijných nákladov súvisiacich s jeho vytváraním.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu nákladov, s tým, že majetok nad 100 Eur vedie v operatívnej evidencii. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Hmotný majetok – počítače, ktorých ocenenie je nižšie ako 1700 Eur, účtovná jednotka zaradila do HIM s účtovným aj daňovým odpisovaním na 4 roky.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

Druh investičného majetku	Doba odpisov.	Sadzba v %	Odpisová metóda
<i>Nehmotný investičný majetok</i>			
Software	5	20	Rovnomerná
<i>Hmotný investičný majetok</i>			
Haly	20	5	Rovnomerná
Budovy	40	2,5	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,7	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	12	8,33	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	Rovnomerná

3. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí tovar, ktorý sa oceňuje obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (prepravné, provízie, skonto). Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtujú nasledovným spôsobom:

Náklady na obstaranie tovaru zaúčtované na účet 13220, 13223 (podľa stredísk)

sa rozpúšťajú do nákladov mesačne na účet 50420 podľa prepočítavacieho koeficientu nasledovne:

$$\text{Vot} / \text{Pot} = k$$

Vot – výdaj obstaraného tovaru zo skladu

Pot - príjem obstaraného tovaru na sklad

k - prepočítavací koeficient

$$\text{Not} \times k = 50420$$

Not - náklady na obstaranie tovaru

Účtovanie: MD 50420 podľa stredísk D 13220, 13223.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvárajú vtedy, ak existuje riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Kúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou platnou v čase obstarania.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období

Náklady budúcich období spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Záväzky, rezervy

Záväzky pri ich vzniku oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou. Ak pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára na počet dní nevyčerpanej dovolenky zistený ku dňu účtovnej závierky za všetkých zamestnancov vynásobený ich priemernou mzdou vrátane sociálneho poistenia.

Na nevyfakturované služby – overenie účtovnej závierky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvára spoločnosť rezervu podľa uzatvorenej zmluvy.

8. Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovnom období.

9. Odložená daň

Spoločnosť účtuje o odloženej dani, ktorá sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

10. Dotácie

V roku 2021 mala spoločnosť poskytnutú dotáciu na bonifikáciu úrokov prevádzkového úveru zo SZRB vo výške 2 908 Eur.

5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období spoločnosť nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

Článok IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

Údaje vykázané na strane **aktív súvahy**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Na nehmotný majetok nie je uzatvorená poisťovná zmluva.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poisťovná suma	Platnosť zmluvy od- do
DHM – prevádzková budova – Allianz a.s.	110 868	05.03.2007- neurčito
Sklad	531 102	
Garáž	18 257	
Všeobecná zodpovednosť- UNIQA a.s.	34 000	28.05.2014-neurčito
Poistenie OA - RAV havarijné – Kooperatíva a.s.	27 116	25.04.2007 - neurčito
Poistenie OA – LEXUS havarijné – AXA a.s.	51 700	09.12.2020 – neurčito
Poistenie OA –Corolla havarijné – AXA a.s.	29 020	25.09.2020 – neurčito
Poistenie OA – TOYOTA C-HR – Allianz a.s.	30 390	01.08.2017 do 31.07.2021
Poistenie VZV HYUNDAI 25D – Uniqa a.s.	22 200	04.02.2020 - neurčito
Povinné zmluvné poistenie MV – Kooperatíva a.s.		01.01.2012 - neurčito

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Prevádzková budova, sklad	595 570

Záložné právo je zriadené na stavby v prospech VÚB a.s. pre poskytnutý prevádzkový úver.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 31623531

DIČ: 2020430918

Zásoby

	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
Tovar	524 390	422 631
z toho obstarávacie náklady	9 323	18 470

Poistenie zásob

Opis zásob	Poistná suma	Platnosť zmluvy
Tovar – sklad Ružomberok - UNIQA a.s.	320 000	28.05.2014-neurčito
sklad Žilina	60 000	

Záložné právo je zriadené na zásoby – tovar v prospech SZRB a.s. pre poskytnutý prevádzkový úver.

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	118 813	509 385	628 198
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	558		558
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	119 371	509 385	628 756

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku OP	136 558	60 276	3 739		193 095
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Opravné položky spolu	136 558	60 276	3 739		193 095

Účtovná jednotka v r. 2021 k rizikovým pohľadávkam tvorila opravné položky.

Opravné položky sú tvorené k nasledovným pohľadávkam:

MIKOMIX, s.r.o.	56 000,00 Eur
AMAX WOOD s.r.o.	1 626,00 Eur
Homolová Silvia	480,00 Eur
Pešadík Jozef	1 265,00 Eur
Hovorič Marek	905,00 Eur

Opravná položka vytvorená pre EUROTOM, s.r.o. vo výške 3 739,00 Eur bola pre zánik opodstatnenosti zrušená.

Celkový zostatok vytvorených opravných položiek k rizikovým pohľadávkam predstavuje 193 095 Eur.

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	31 854	15 831
Ceniny	1 948	- 584
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	33 802	15 247

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 31623531

DIČ: 2020430918

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Reklama Ružomberok	325	-
Poistné na rok 2022	2 959	2 610
Predplatné	1 006	760
Licencia na antivírus	324	720
Ostatné, úrok SZRB	3 275	297
Spolu:	7 889	4 387

Údaje vykázané na strane pasív

Závazky, rezervy

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky: z toho	46 275		46 275
Záväzky zo sociálneho fondu	3 360		3 360
Ostatné dlhodobé záväzky	32 873		32 873
Odložený daňový záväzok	6 112		6 112
Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky: z toho	423 185	24 885	448 070
Záväzky z obchodného styku	140 714	24 885	165 599
Záväzky voči spoločníkom	222 000		222 000
Záväzky voči zamestnancom	18 650		18 650
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	12 772		12 772
Daňové záväzky a dotácie	16 539		16 539
Iné záväzky	12 510		12 510

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov účtovná jednotka neeviduje.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 120	15 737	14 120		15 737
Mzdy za dovolenku	9 824	10 977	9 824		10 977
Odvody	3 456	3 860	3 456		3 860
Overenie ÚZ	840	900	840		900

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 087	14 120	10 087		14 120
Mzdy na dovolenku	6 841	9 824	6 841		9 824
Odvody	2 406	3 456	2 406		3 456
Overenie ÚZ	840	840	840		840

Účtovná jednotka rezervy ocenila kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich nákladov.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v % EURIBOR +	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4	06/2023	24 901	75 000
Termínovaný úver VÚB	EUR	4	07/2023	8 500	42 500
Prevádzkový úver SZRB	EUR	1,64	10/2022	-	35 760
SPOLU:	EUR			33 401	153 260
Krátkodobé bankové úvery					
Termínovaný úver VÚB	EUR	4	07/2023	34 000	34 000
Kontokorentný úver VÚB	EUR	2,4	11/2022	416 215	386 320
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4,3	12/2021	-	25 000
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4	06/2023	49 802	25 000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	4,3	04/2022	140 723	138 896
Prevádzkový úver SZRB	EUR	1,64	10/2022	35 760	42 840
SPOLU:	EUR			676 500	652 056

Zabezpečenie záväzkov

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota zabezpečenia
Prevádzkový úver VÚB -budova a hala	Záložné právo	680 967
Prevádzkový úver SZRB - zásoby	Záložné právo	524 390

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia na úroky SZRB	3 275	-

Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 460	2 294
odpočítateľné		2 294
zdaniteľné	2 460	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 265	1 526
odpočítateľné	1 526	
zdaniteľné	2 739	1 526
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	1 092	320
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	1 092	320
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	320	482
Zmena odloženého daňového záväzku	320	482
Zaučtovaná ako náklad	320	482
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Dotácie

Účtovná jednotka v roku 2021 nemala poskytnutú žiadnu dotáciu na podporu vytvárania pracovných miest v rámci národného projektu.

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	4 077 400	4 049 016
Tržby z predaja služieb	9 950	17 015
Výnosy z predaja majetku	2 500	2 500
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 329	390
Výnosy spolu:	4 097 179	4 068 921
Čistý obrat celkom	4 087 350	4 066 032

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 322 317	3 253 930
Spotreby materiálu, energie: z toho	45 847	54 799
Spotreba materiálu	33 712	43 407
Spotreba energie	12 135	11 392
Náklady za poskytnuté služby: z toho	87 017	103 370
Opravy a udržiavanie	13 726	27 673
Cestovné	3 589	6 034
Nájomné – prevádzka Žilina,	24 000	24 371
Reklama	8 140	7 283
Telekomunikačné služby	8 068	10 810
Údržba počítačovej siete	7 456	7 891
Overenie ÚZ audítorom	900	840
Stavebná výroba	-	804
Ostatné služby	21 138	17 664
Osobné náklady	446 067	411 277
Dane a poplatky: z toho	11 247	11 153
Daň z motorových vozidiel	490	519
Daň z nehnuteľností	8 298	8 298
Spotrebná daň	98	100
Ostatné poplatky	2 361	2 236
Odpisy	84 327	68 330
Zostatková cena predaného hmotného majetku		
Tvorba opravných položiek	56 538	122 558
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: z toho	8 179	7 108
Dary		
Pokuty a penále	2 566	2 124
Poistné	5 613	4 984
Škody		
Finančné náklady: z toho	32 362	32 199
Úroky	23 091	22 673
Bankové poplatky	9 271	9 526
Ostatné finančné náklady		
Daň z príjmu: z toho	845	1 212
Daň z príjmu splatná	1 616	1 051
Daň z príjmu odložená	- 771	161
Náklady spolu:	4 094 746	4 065 936

Článok V
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má evidované v súvahe všetky aktíva aj pasíva.

Článok VI
Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť, okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovaru a služieb. Vedenie spoločnosti neočakáva významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ.

V účtovnej jednotke nenastali iné významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe a výkaze ziskov a strát.

Článok VII
Ostatné informácie

Účtovnej jednotke nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Zostavené dňa: 11.03.2022	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky		
Schválené dňa: 18.03.2022	Ing. KORČEK František		