

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2022

STREŠNÉ CENTRUM TOMÁŠ MOLNÁR s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

STREŠNÉ CENTRUM TOMÁŠ MOLNÁR s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			101758				59931		161689
Prírastky			10600				1005		11605
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	112358				60936		173294
Oprávkky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		39852		39852
Prírastky		25302		25302
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	65154		65154

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia		61906	59931	121837
Stav na konci účtovného obdobia	0	47204	60936	108140

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Oprava dane z príjmov z roku 2021, preúčtovanie daňovej licencií, dane splatnej 2021.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2021	r. 2022
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru/výroba	519449	840022
Tržby z predaja služieb	198869	475482
Tržby z predaja výrobkov		

2. Náklady

Názov	r. 2021	r. 2022
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	643084	1113222
Opravy, služby	102695	156819
Odpis	24514	25302
Mzdy	99999	111276
Finančné náklady:		

Úroky	8546	7972
Kurzové straty		
568	3421	10252
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé záväzky spolu	652869	598792
Dlhodobé záväzky spolu	31066	45832

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Leasing	EUR			2082	4088

Leasing	EUR	13797	17932
Leasing	EUR	11213	13869
Leasing	EUR	17580	23368

Dlhodobé pôžičky spolu

Krátkodobé pôžičky

Leasing

Leasing

Krátkodobé finančné výpomoci

Krátkodobé finančné výpomoci spolu

Spolu

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé bankové úvery, Leasingy

Dlhodobý	EUR			115493	0131497
----------	-----	--	--	--------	---------

Krátkodobé bankové úvery, Leasingy

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1161	865
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	353	296
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	353	296
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1514	1161

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
Iné pohľadávky	
Dlhodobé pohľadávky spolu	
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku	619695
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
Sociálne poistenie	
Daňové pohľadávky a dotácie	0
Iné pohľadávky	-1533
Krátkodobé pohľadávky spolu	234414

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					

Ostatné rezervy dlhodobé spolu

Krátkodobé rezervy, z toho:

Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2274	2374	2274	2374
---	------	------	------	------

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2274	2374	2274	2374
---	------	------	------	------

Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

Nevyfakturované dodávky majetku

Ostatné rezervy krátkodobé spolu

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	116044		21	-158194		21
Teoretická daň		24369			0	
Daňovo neuznané náklady/+ pol	1359			20216		

Výnosy nepodliehajúce dani/- pol	29436		400	
Umorenie daňovej straty	87968			
Spolu	0	21	-138388	21
Splatná daň z príjmov		0		0
Odložená daň z príjmov				
Celková daň z príjmov				

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2021

Prídel do zákonného 11ezerného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku /straty minulých rokov	
-Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	-158194
Iné	
Spolu	-158194

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2022)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania

Pohľadávky za upísané vlastné imanie

Emisné ážio

Ostatné kapitálové fondy	165000			165000
--------------------------	--------	--	--	--------

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení

Zákonný rezervný fond	500			500
-----------------------	-----	--	--	-----

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

Nerozdelený zisk minulých rokov	12462			12462
---------------------------------	-------	--	--	-------

Neuhradená strata minulých rokov

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-158194	116044	158194	116044
---	---------	--------	--------	--------

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

Spolu

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
Služba		
Finančná výpomoc		
Zásoby, HM		

IČO: 51425971
DIČ: 2120707886