

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2023

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

31.12.2023

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			112358				60936		173294
Prírastky							17558		17558
Úbytky			16667						16667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	95691				78494		174185
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		65154		65154
Prírastky		21021		21021
Úbytky		16667		16667
Stav na konci účtovného obdobia	0	69508		69508

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia		47204	60936	108140
Stav na konci účtovného obdobia	0	26183	78494	104677

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 2022, preúčtovanie daňovej licencií, dane splatnej 2022.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2022	r. 2023
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru/výroba	840022	357237
Tržby z predaja služieb	475482	180864
Tržby z predaja výrobkov		

2. Náklady

Názov	r. 2022	r. 2023
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	1113222	351400
Opravy, služby	156819	58005
Odpis	25302	21021
Mzdy	111276	92146
Finančné náklady:		

Úroky	7972	9791
Kurzové straty		
568	10252	8743
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé záväzky spolu	285262	652869
Dlhodobé záväzky spolu	17882	31066

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Leasing	EUR			0	2082

Leasing	EUR	9515	13797
Leasing	EUR	8460	11213
Leasing	EUR	11578	17580

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. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, Leasingy	EUR				
Dlhodobý	EUR			87485	101489
Krátkodobé bankové úvery, Leasingy					
Kontokorent	EUR			6820	

Spolu

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1514	1161
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	322	353
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	322	353
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1836	1514

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2023	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	351741
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	4389
Iné pohľadávky	-1568
Krátkodobé pohľadávky spolu	354562

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
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	2374	3352	2274	3352
---	------	------	------	------

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2374	3352	2274	3352
---	------	------	------	------

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	8932		21	116044		21
Teoretická daň		1876			24369	
Daňovo neuznané náklady/+ pol	5810			1359		

Výnosy nepodliehajúce dani/- pol	360	29436
Umorenie daňovej straty	14382	87968
Spolu	0	21
Splatná daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov		
Celková daň z príjmov		

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2022

Prídel do zákonného 11ezerního 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	116044
Iné	
Spolu	116044

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2023)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				Stav k
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
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	116044		128506
---------------------------------	-------	--------	--	--------

Neuhradená strata minulých rokov

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116044	8932	116044	8932
---	--------	------	--------	------

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