

**POZNÁMKY****k 31.12.2017****Informácie o účtovnej jednotke:**

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky: **Replay003, s.r.o., Športová 831/2, 09101 Stropkov**  
 dátum založenia: 07.04.2016

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: **Stolárske práce**

c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená 08.06.2017

**Informácie o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

d) výnosoch

e) nákladoch

f) daniach z príjmov

g) údajoch na podsúvahových účtoch

h) iných aktívach a iných pasívach

i) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

j) prehľade zmien vlastného imania

## **Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. [431/2002 Z. z.](#) o účtovníctve, opatrením [MF SR č. 23054/2002-92](#) v z. n. p., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrením [MF SR č. 23378/2014-74](#), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

### **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

#### **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

V roku 2017 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ani vlastnou činnosťou nebol. Účtovná jednotka o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku doposiaľ neúčtovala.

#### **Dlhodobý finančný majetok**

V roku 2017 dlhodobý finančný majetok nebol obstaraný. Účtovná jednotka o dlhodobom finančnom majetku doposiaľ neúčtovala.

#### **Zásoby**

V účtovnom období 2017 neboli obstarané zásoby. Zásoby vlastnej výroby sa netvorili.

#### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

#### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### **Rezervy**

Účtovná jednotka v účtovnom období 2017 netvorila rezervy.

#### **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**Daň z príjmov** Účtovná jednotka je povinná za zdaňovacie obdobie roka 2017 zaplatiť daňovú licenciu vo výške 480,00 €.

### **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Účtovná jednotka nemá vo svojom majetku žiadny dlhodobý majetok, z toho dôvodu nie je ani odpisový plán dlhodobého majetku zostavený.

## Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka neevidovala pohľadávku po splatnosti k 31.12.2017.

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 2

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	39696		39696
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>39696</b>		<b>39696</b>

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	814	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>814</b>	<b>0</b>

Účtovná jednotka v roku 2017 viedla jednu pokladnicu (EUR). Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlasťní.

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív  
Tabuľka č. 4

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poistné	0	0
Ostatné	0	0

### Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Hodnota splateného Základného imania je 5 000 €.

- Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-5000
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-5000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-5000</b>

O vysporiadaní účtovnej straty za rok 2017 rozhodlo valné zhromaždenie.

### Informácie o výnosoch

- Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Tabuľka č. 6

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR					40510	11863
Zahraničie						0
<b>Spolu</b>					<b>40510</b>	<b>11863</b>

- Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Tabuľka č. 7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>40510</b>	<b>11863</b>
Tržby za poskytnuté služby	40510	11863
Tržby z predaja tovaru		
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – príspevok z Úradu práce		
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – preplatok z RZZP		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
Kurzové zisky, z toho:		
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>		

- Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Tabuľka č. 8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	40510	11863
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>40510</b>	<b>11863</b>

## Informácie o nákladoch

- Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, o významných položkách nákladov za poskytnuté služby, o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, o významných položkách finančných nákladov, o položkách mimoriadnych nákladov

Tabuľka č. 9

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>39696</b>	<b>16863</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
- iné uistovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- nájomné		
- telefón		
- cestovné		
- poštovné		
- ostatné		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
- materiál a energie	26544	
- náklady na predaný tovar		
- osobné náklady		
- služby	13152	16863
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
Kurzové straty, z toho:		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
- nákladové úroky		
- poisťné		
- bankové poplatky		
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>		

## Informácie o daniach z príjmov

- Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Tabuľka č. 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	814	x	x	-5000	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0			-5000		
Splatná daň z príjmov	x	480		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	480		x		

Účtovná jednotka nebola platiteľom DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia, t.j. k 31.12.2017. Účtovná jednotka povinná účtovať o daňovej licencií a odvieŕť príslušnú sumu do štátneho rozpočtu vo výške 480,00 €.

## Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka v roku 2017 na podsúvahových účtoch neúčtovala.

## Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok.

## Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. 12. 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2017.

## Informácie o prehľade zmien vlastného imania

- Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 11

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	5000				5000
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-5000				-5000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (účtovný zisk alebo účtovná strata)	344				344
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 12

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	5000				5000
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-5000				-5000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (účtovný zisk alebo účtovná strata)					
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

IČO			5	0	1	9	1	2	0	9
DIČ	2	1	2	0	2	5	3	3	8	8

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie