

P o z n á m k y k ú č t o v n e j z á v i e r k e

od 01.01 2018 do 31.12.2018

Účtovná jednotka : TOMPE s.r.o.

Tomáš Mažgút

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

TOMPE, s.r.o.
Račnica 729/19
013 05 Belá

Spoločnosť TOMPE s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 17.05.2016 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 65683/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Ostatné stavebné kompletizačné a dokončovacie práce

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2018 3 pracovníkov, z toho 2 riadiacich.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 26.09.2018.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Tomáš Mažgút	konateľ
Peter Januš	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
--------	---------------------

Tomáš Mažgút	50
Peter Januš	50

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

α) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

β) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvárala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neeviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov,, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8;1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok.

χ) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.

δ) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neviduje zásoby.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu .

φ) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky a nebola tvorená opravná položka.

γ) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť netvorila rezervy v sledovanom období.

η) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

ι) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť neneviduje dlhodobý majetok obstaraný formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

Spoločnosť neprenajímala v roku 2018 dlhodobý majetok.

φ) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neneviduje žiadne deriváty.

κ) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neneviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

λ) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

μ) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2018 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neneviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neneviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nemá uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neneviduje dlhodobý finančný majetok.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam

	2017	2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	14852
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	37673
Spolu	0	52525

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období	2017	2018
Havar. a zákonné poi.	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 1.1.2018	Rozdelenie HV rok 2017	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2018
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	1				71
Zákonný rezervný fond	1	77			78
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	29				1490
Nerozdelený zisk minulých rokov	29	1461			1490
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1538				63902
Spolu vlastné imanie	6568				70470

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk vo výške 63902 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie rok 2017 zisk vo výške 1538 € bol rozdelený takto:

- 77 € tvorba zákonný rezervný fond
- 1461 € nerozdelený zisk z minulých období

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

2. Rezervy

	Stav k 31.12. 2017	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12. 2018
Zákonné rezervy	0	1855	0	1855
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy		1855		1855
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia		1855		1855
Účtovná závierka				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu	0	1855	0	1855
Rezervy spolu	0	1855	0	1855

Spoločnosť predpokladá rozpustenie rezervy v roku 2019

3. Závazky

	2017	2018
Závazky do lehoty splatnosti	480	19262
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	480	19262
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

5. Sociálny fond

k 31.12.2017	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2018
0	97	0	97

Spoločnosť v sledovanom období nečerpala sociálny fond.

6. Bankové úvery

Bankové úvery	2017	2018
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	0	0

Spoločnosť v roku 2018 nečerpala bankové úvery .

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby	2017	2018
Tržby z predaja služieb	40992	469783
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Spolu	40992	469783

Spoločnosť k 31.12.2018 nemala zásoby vlastnej výroby.

1. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

2. Tržba z predaja dlhodobého majetku a zásob

Tržba z predaja DM a zásob	2017	2018
Tržba z predaja DM	0	0
Tržba z predaja zásob	0	0
Spolu	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2017	2018
Ostatné výnosy	0	16
Spolu	0	16

4. Finančné výnosy

Finančné výnosy	2017	2018
Úroky	0	0
Nerealizované zisky	0	0
Spolu	0	0

H. NÁKLADY

1. Náklady na obstaranie tovaru

Druh nákladov	2017	2018
Obstaranie tovaru	0	0
Spolu	0	0

2. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2017	2018
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	0	1093
Služby	38938	361461
Spolu	38938	362554

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

3. Osobné náklady

Druh nákladov	2017	2018
Mzdové náklady	0	19533
Náklady na sociálne poistenie	0	6138
Sociálne náklady	0	416
Spolu	0	26087

4. Dane a poplatky

Druh nákladov	2017	2018
Daň z motorových vozidiel	0	249
Daň z nehnuteľností	0	0
Ostatné dane a poplatky	0	0
Spolu	0	249

5. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2017	2018
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2017	2018
Tvorba rezervy na záručné opravy	0	0
Ostatné náklady na hospod. činnosť	0	5
Spolu	0	5

7. Finančné náklady

Finančné náklady	2017	2018
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady	36	84
Spolu	36	84

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

8. Daň z príjmov

Druh nákladov	2017	2018
Daň z príjmov splatná	480	16918
Spolu	480	16918

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok daný do prenájmu.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné pohľadávky.

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné záväzky

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	5	0	3	3	2	4	0	6	DIČ	2	1	2	0	2	7	9	8	1	0
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia 2018 spoločnosť neuskutočnila transakcie s tuzemskými spriaznenými osobami. Transakcie medzi spriaznenými osobami boli v cenách obvyklých za minulé obdobie.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2017	2018
Nákup spolu	0	0
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	0
Nákup strojov a zariadení	0	0
Licenčné poplatky	0	0
Služby	0	0

	2017	2018
Predaj spolu	40992	0
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj strojov a zariadení	0	0
Licenčné poplatky	0	0
Služby	40992	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2017	2018
Pohľadávky z obchodného styku		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	0	0
Závazky z obchodného styku		
Prijaté pôžičky		
Pasíva spolu	0	0

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2018

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.