

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2018

Poznámky Úč MÚJ 3-01

Č.I.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

I.1.Názov spoločnosti: SILPRO, s.r.o.

Sídlo: Dolné Rudiny 1, 010 01 Žilina

Dátum zápisu do Obchod.registra: 22.12.1995

Údaje z Obchod.registra: Okresný súd v Žiline. oddiel Sro, vložka č.51463/L

Spoločnosť je právnym nástupcom zrušenej spoločnosti bez likvidácie rozdelením KONTRAKTING spol. s r.o., IČO: 00651320

I.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- výroba amontáž tesniacich profilov otvorových výplní stavieb
- hydroizolácia plochých striech
- veľkoobchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesovaných

I.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 3, z toho riadiaci pracovník 1.

I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2018, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 9.3.2018.

I.6.Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

Č.II.INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Dlhodobý nehmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Zásoby.

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňujeme: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

Pohľadávky.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2018 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2018. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Na účtoch aktív spoločnosť vykazovala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2018 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Záväzky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2018. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

Zákazková výroba anechnuteľnosti na predaj.

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 501 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaraďovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohy č. 1 k zákonu 595/2003 Zb. zákonov..

Spoločnosť v roku 2014 prerušila odpisovanie dlhodobého majetku.

II.3 Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku.

II.4 Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

ČI.III..ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETEUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

III.1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena K 1.1.2018(€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Presuny +, - (€)	Obstarávacia cena k 31.12.2018(€)
236443	0	0	0	236443

Pohyb oprávok a opravných položiek.

Oprávky a opravné položky k 1.1.2018 (€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Oprávky a opravné položky k 31.12.2018 (€)
231182	5147	0	236329

Pohyb zostatkových cien.

Zostatková cena k 1.1.2018 (€)	Zostatková cena k 31.12.2018 (€)
5261	114

III.2. Údaje o pohľadávkach.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

Opravné položky k 1.1.2018 (€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Opravné položky k 31.12.2018 (€)
0	459	0	459

Výška pohľadávok z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti.

Pohľadávky do lehoty splatnosti (€)	7218
Pohľadávky po lehote splatnosti (€)	5265

Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Spoločnosť neviduje k 31.12.2018 pohľadávky voči spriazneným osobám.

III.3.Údaje o rezervách.

Popis jednotlivých rezerv.

Druh rezervy:	Stav k 1.1.2018 (€)	Tvorba (€)	Použitie (€)	Zrušenie (€)	Stav k 31.12.2018 (€)
Krátkodobé rezervy	3749	1664	3749	0	1664

Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Spoločnosť neviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

III.4.Údaje o záväzkoch.

Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Záväzky do lehoty splatnosti (€)	717
Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€)	0
Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€)	0
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€)	0

Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	do 1 roka (€)	Od 1 do 5 rokov (€)	Viac ako 5 rokov (€)
Voči zamestnancom	4422		
Za sociálne poistenia	2575		
Daňové záväzky	2112		

Výška záväzkov krytých záložným právom.

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

Vška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.

Spoločnosť neviduje záväzkov voči spriazneným osobám.

III.5.Prehľad o sociálnom fonde.

Stav k 1.1.2018(€)	Tvorba (€)	Čerpanie (€)	Stav k 31.12.2018(€)
62	849	447	465

III.6..Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z dôvodu čerpania bankových úverov, pôžičiek alebo iných návratných finančných výpomocí.

III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2018 nevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť rozhodla o vysporiadaní zisku: prídel do sociálneho fondu a preúčtovanie zisku na účet 428.

Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

Popis jednotlivých položiek	Stav k 1.1..2018 (€)	Stav k 31.12.2018 (€)
Základné imanie	126303	126303
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	14551	14551
Hosp.výsledok minulých rokov	28771	42271
Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia	14061	7147
Vlastné imanie celkom	183686	190272

III.10.Doplňujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.

Spoločnosť neučtovala o odloženej dani z príjmov PO.

Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.

Daň zrážaná z úrokov	10,23
Výdavky na reprezentáciu	831,91
Sumy podľa §17 odst.19, kt.neboli uhradené do 31.12.2018	200,00
Ostatné položky zvyšujúce základ dane	593,83
Spolu	1635,97

Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

Úroky	54,17
Sumy podľa §17 odst.19, nezahrnuté v základe dane, uhradené v roku 2018	200
Odpočet daňovej straty	5176,20
Spolu	5430,37

III.11Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ spoločnosti – Ing.Dušan Slašťan. Za výkon funkcie konateľa nepoberal v roku 2018 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.