

Poznámky k účtovnej závierke

k 31. decembru 2018

zostavené podľa Opatrenia č. MF/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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

(v celých EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: **SUMATRA, s.r.o.**
Sídlo účtovnej jednotky: **Odbojárska 34, 917 00 Trnava**
IČO: **36 260 851**

Účtovná jednotka SUMATRA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 30.04.2004 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 14875/T).

2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod)
- podnikateľské poradenstvo a konzultačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- a iné

3. Priemerný počet zamestnancov

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala Spoločnosť žiadneho zamestnanca. V roku 2017 tiež nemala zamestnanca.

4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 13.03.2018.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

1. Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

Spoločník: Ing. Ján Miklánek
Františka Veselovského 3582/2
917 01 Trnava

Konateľ: Ing. Ján Miklánek
Františka Veselovského 3582/2
917 01 Trnava

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov

Podiel spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v celých EUR	%	
Ing. Ján Miklánek	6 639	100	100

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena Zákona o účtovníctve a nové Postupy účtovania).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neeviduje, eviduje a účtuje o dlhodobom hmotnom majetku.

O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, a o dlhodobom nehmotnom majetku s obstarávacou cenou 2 400,- EUR a menej, Spoločnosť účtuje ako priamo spotrebovaný.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe podmienok ustanovených zákonom o dani z príjmov.

c) 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 riadna účtovná závierka, Spoločnosť neobstarala žiadne cenné papiere ani podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej

ceny. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje žiadne nakupované zásoby, v priebehu účtovného obdobia žiadne zásoby neobstarala.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100 % nominálnej hodnoty. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávke vo výške 100 %.

f) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí zostatok na bankovom účte a v pokladnici.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. O rezervách Spoločnosť neúčtovala.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu Spoločnosť neúčtovala.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

O výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období Spoločnosť neúčtovala.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Majetok - dlhodobý hmotný

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – obstarávací cena, oprávky, zostatková cena:

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Obstarávací cena k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Obstarávací cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	14 352				14 352
- samostatné hnutelné veci	014	14 352				14 352

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Oprávky k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Oprávky k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	12 259	2 093			14 352
- samostatné hnutelné veci	014	12 259	2 093			14 352

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.	Zostatková cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>			
Dlhodobý hmotný majetok	011	0	0
- samostatné hnutelné veci	014	0	0

Na žiadny dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Dlhodobý majetok je 100 % odpísaný.

2. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o zásobách.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok ku dňu závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Celkom	
			r. 2018	r. 2017
Dlhodobé pohľadávky spolu:		1 553	1 553	2 477
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	9 138		9 138	9 368
Pohľadávky voči spoločníkom	9 860		9 860	11 500
Daňové pohľadávky (NO-DPH)	4		4	
Krátkodobé pohľadávky spolu:	19 002	1 553	20 555	23 345

Spoločnosť vytvorila **opravnú položku** vo výške 100 % na nepremličanú dlhodobú pohľadávku FV-12/2015 v sume 1552,80 €. Od dátumu splatnosti uplynulo ku dňu účtovnej závierky 1120 dní.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého finančného majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	k 31.12. 2018	k 31.12. 2017
Peniaze	2 419	3 525
Účty v bankách	6 341	4 160
Spolu	8 760	7 685

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím:

Náklady budúcich období v celých EUR	k 31.12. 2018
PZP a Havarijné poistenie TT 413 FH – poisťovňa Uniqa – 1 až 8/2019	361
Spolu	361

V súlade s ustanovením § 56 ods. 14/ postupov účtovania na účtoch časového rozlíšenia sa neúčtuje v prípade, že ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Hranicu významnosti si účtovná jednotka určila do výšky 100,-- EUR.

G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Text	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Rozdiel
Vlastné imanie spolu:	23 297	25 860	-2 563
- základné imanie (411)	6 639	6 639	0
- vlastné akcie a obchodné podiely /-/ (252)			
- zmena základného imania (+/- 419)			
- emisné ážio (412)			
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceň. rozdiely z precenenia maj. a záv. (+/- 415)			
- zákonný rezervný fond (421)	745	745	0
- štatutárne a ostatné fondy (423, 427, 42x)			
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	12 055	11 858	197
- neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-1 919	-1 919	0
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+,-/	+5 777	+8 537	-2 760

V deň schválenia účtovnej závierky za r. 2018 štatutárny orgán rozhodol ponechať účtovný zisk ako nerozdelený.

2. Usporiadanie HV – čistého zisku za predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2017:

<i>v EUR</i>	
Účtovný zisk za rok 2017	+ 8 537,40
<u>Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období:</u>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 537,40
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Neuhradená strata	
Iné	
Spolu:	8 537,40

3. Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	k 31.12. 2018	k 31.12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé záväzky spolu:	4 826	5 427
- z obchodného styku	2 984	3 949
- voči spoločníkovi	0	0
- daňové záväzky (DPPO, DzMV)	1 842	1 478

Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtovala.

H. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2018	2017
Tržby – odborné poradenstvo, staveb. dozor, inžin. činnosť	0	3 080
Tržby – nájomné za byty	28 887	30 340
Spolu:	28 887	33 420

I. NÁKLADY

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby (skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2018	2017
Telefón, internet	298	356
Nájomné	12 240	15 147
Opravy a udržiavanie	397	234
Ostatné služby	188	94
Spolu:	13 123	15 831

Spoločnosť za rok 2018 nevynaložila žiadne náklady na auditorské, poradenské a podobné služby.
Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane a výpočet dane z príjmov:

<i>text</i>	<i>v EUR</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením - ZISK za r. 2018:	+ 7 501,57
- trvalo pripočítateľné rozdiely (nadspotreba PHL, osobné výdavky)	708,41
- odpočítateľná položka – kreditné bankové úroky (kde bola zrazená daň)	
Základ dane I.	8 209,98
Umorenie daňovej straty	
Základ dane	8 209,98
Daň z príjmov 21 % (daňová povinnosť) (DP)	1 724,09
Umorenie časti daňovej licencie – posledné umorenie bolo v roku 2017	
Odložená daň z príjmov	
Daň na úhradu:	1 724,09

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

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

Ku dňu zostavenia ani po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti.

V Trnave, 20.03.2019