

POZNÁMKY

k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky

1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- (1) Názov spoločnosti: Technik – servis HB, s.r.o.
- (2) Sídlo spoločnosti: Veľké Rovné 115, 013 62 Veľké Rovné
- (3) Spoločnosť bola zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka č. 11301/L.
- (4) IČO: 36382116, DIČ: 2020108937, IČ DPH: SK2020108937
- (5) Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2018 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- (6) Hlavnou činnosťou spoločnosti v roku 2018 bol:
 - predaj spotrebného materiálu kancelárskych potrieb
 - servis a predaj elektroniky
 - servis a predaj kancelárskej a výpočtovej techniky
 - predaj drogériového tovaru
- (7) Orgánmi spoločnosti sú:
 - valné zhromaždenie
 - konateľ
- (8) Spoločnosť má jediného spoločníka, ktorý je aj konateľom spoločnosti
- (9) Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku k 31.12.2018 dňa 01.03.2019
- (10) Spoločnosť zamestnávala počas roku 2018: päť zamestnancov

2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- (1) Účtovná jednotka sa pri vedení účtovníctva riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.
- (2) Účtovná jednotka sa pri zostavovaní účtovnej závierky riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a pri zostavovaní daňového priznania z príjmov právnickej osoby príslušnými ustanoveniami zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v platnom znení
- (3) Účtovná jednotka si zvolila v roku 2018 účtovanie zásob spôsobom „B“, nákup materiálu sa účtoval priamo do spotreby.

- (4) Spoločnosť zabezpečovala stravovanie zamestnancov prostredníctvom stravovacích poukážok. Zamestnávateľ prispieval 66 % z hodnoty stravnej poukážky (55 % - daňový výdavok, 11 % - nedaňový výdavok), 16 % z hodnoty stravnej poukážky si platili zamestnanci a 18 % z hodnoty stravovacej poukážky bolo platených zo sociálneho fondu.
- (5) Sociálny fond bol tvorený mesačne povinným prídedom vo výške 1 % z úhrnu hrubých miezd a z ďalšieho zdroja - použiteľný nerozdelený zisk z minulých období, vo výške 500 eur na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.
- (6) Pri uplatňovaní výdavkov (PHM, opravy, údržba a poistenie) na automobil Citroen, ktorý je zaradený do majetku spoločnosti sa spoločnosť rozhodla uplatňovať daňové výdavky vo forme paušálnych výdavkov a to 20% na súkromné účely a 80 % na firemné účely. Automobil je úplne odpísaný a zaradený do evidencie majetku spoločnosti s nulovou hodnotou.
- (7) Spoločnosť má uzavretú zmluvu o úvere a kontokorentnom úvere s peňažným ústavom Uni Credit Bank Žilina, kde banka vykoná do výšky úverového limitu príkazy klienta na platby, aj keď na tomto účte nemá klient vlastné finančné prostriedky.
- (8) Spoločnosť v roku 2018 zobrala úver od spoločnosti VÚB Leasing na nákup motorového vozidla. Kúpna cena vozidla: 15 893,00 eur vrátane DPH, zaplatená akontácia: 3 178,60 eur a výška úveru: 12 714,40 eur. Spoločnosť sa zaviazala splatiť úver počas 48 mesiacov spoločnosti VÚB Leasing, mesačná splátka sa skladá z istiny a úroku. Daň z pridanej hodnoty z nákupu vozidla si spoločnosť uplatnila prvý krát z poskytnutého preddavku a druhý krát z celkovej faktúry za automobil.
- (9) Kúpený automobil je nákladné vozidlo kategórie N1 značky Fiat, ktoré spoločnosť zaradila do evidencie majetku a užívania spoločnosti dňom 01.11.2018 v obstarávacej cene 13 537,39 eur: cena vozidla + nákup prvých zimných pneumatík.
Na účely daňových odpisov bolo zatriedené do 1. odpisovej skupiny, odpisované bude 4 roky rovnomerným odpisovaním a na účely účtovných odpisov sa spoločnosť rozhodla automobil odpisovať 6 rokov rovnomerne. Pri uplatňovaní výdavkov (PHM, opravy, údržba, poistenie) na automobil Fiat spoločnosť uplatňuje 100% výdavkov - vedená kniha jász, nakoľko sa automobil využíva len na firemné účely.
- (10) Účtovné odpisy sú vo výške: 376,04 eur a daňové odpisy sú vo výške: 565,00 eur. Daňové odpisy prevyšujú účtovné odpisy o 188,96 eur.

3. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

SÚVAHA:

AKTÍVA		PASÍVA	
SPOLU MAJETOK:	47 135 €	SPOLU VLASTÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:	47 135 €
DHM :	13 162 €	Základné imanie:	6 639 €
Nespotrebovaná PHM k 31.12.2018:	69 €	Zákonný rezervný fond:	2 578 €
Tovar na sklade:	47 622 €	Nerozdelený zisk z minulých rokov:	11 685 €
Pohľadávky voči odberateľom:	8 057 €	VH za bežné účtovné obdobie:	1 822 €
Pokladnica:	429 €	Záväzky zo sociálneho fondu:	96 €
Účet v banke:	- 22 204 €	Záväzky voči dodávateľom:	2 111 €
		Záväzky voči konateľovi:	2 000 €
		Záväzky voči zamestnancom:	2 381 €
		Záväzky zo sociálneho poistenia:	1 075 €
		Daňové záväzky:	3 661 €
		Dlhodobý bankový úver:	13 087 €

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT:

VÝNOSY		NÁKLADY	
TRŽBY SPOLU:	289 017 €	DAŇOVÉ NÁKLADY SPOLU:	286 571 €
Tržby z predaja tovaru:	261 185 €	Nákup tovaru:	224 351 €
Tržby z predaja služieb:	27 832 €	Spotreba materiálu:	7 207 €
		Údržba firemného auta:	54 €
		Cestovné:	6 439 €
		Ostatné služby:	4 229 €
		Mzdové náklady:	27 408 €
		Zákonné sociálne poistenie:	6 888 €
		Zákonné zdravotné poistenie:	2 741 €
		Sociálny fond:	274 €
		Strav. lístky do limitu 55%:	2 155 €
		Strav. lístky nad limit 55%:	432 €
		Daň z motorových vozidiel:	488 €
		Ostatné dane a poplatky:	213 €
		Ostatné náklady na HČ:	561 €
		Odpis DHM:	376 €
		Úrok:	2 460 €
		Poplatky banke:	295 €
		Splatná daň z príjmov PO:	624 €
		(nedaňový náklad)	

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením za rok 2018: 2 446 eur

Splatná daň z príjmov PO za rok 2018: 624 eur

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení za rok 2018: 1 822 eur