

Obchodné meno: ALL GEO-Geodetická kancelária, s.r.o.
Sídlo: Študentská 12, 960 01 Zvolen
IČO: 36648906
DIČ: 2022193492

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť ALL GEO-Geodetická kancelária, s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2018 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ: Ing. Peter Fašang

Spoločníci: žiadny

Ing. Peter Fašang s upísaným vkladom 6 640 €, z toho splatené 6 640 €.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2018	Zamestnanci k 31.12.017
1. Priemerný počet	5	3
2. Mzdové náklady (521, 522)	19118	18387
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	5494	4842
5. Sociálne náklady (527, 528)	1572	1507
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	26184	24736

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.

4. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou

2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou

3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie

4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 ods.8

5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.

6. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
stroje	4 roky	rovnomerný
Nakladne vozidlo	4 roky	rovnomerný
nehnutelnosť	40 rokov	rovnomerný

6. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2018			2017
	brutto	korekcia	Netto	netto
Spolu Majetok	591958	91240	500718	241404
<i>Neobežný majetok</i>	395755	89166	306589	80760
<i>Dlhod.HM</i>	7786	6620	1166	79243
<i>Samost.HVa SHV</i>				
<i>Obežný majetok</i>	195182	2074	193108	160406
<i>Zásoby</i>				360
<i>Krátkodobé pohľ.</i>	180078		180078	50007
<i>Odberatelia (311)</i>	161317		161317	
<i>Posk.predd.(314)</i>				
<i>Pohľ.voči spol.</i>				
<i>Daň.pohľ. (341)</i>	18761		18761	
<i>Iné pohľ.</i>				
<i>Finančné účty</i>	10920		10920	108737
<i>Peniaze (211)</i>	8367		8367	1760
<i>Účty v bankách (221)</i>	2553		2553	106977
<i>Časové rozlíšenie</i>				238
<i>Príjmy BO (385)</i>				
<i>Náklady BO (381)</i>	1021		1021	238

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2018	2017
Spolu VI a Závazky	500718	241404
<i>Vlastné imanie</i>	154302	148823
<i>Základné imanie (411)</i>	6640	6640
<i>Ost. kapitálové fondy (413)</i>	-	-
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	664	664
<i>Nerozdelený zisk min. rokov (428)</i>	139577	
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	-	-
<i>HV za účt.obdobie</i>	7421	
<i>Závazky</i>	346416	
<i>Rezervy</i>		
<i>Dlhodobé záväzky</i>	12678	
<i>Bankové úvery (461)</i>	189998	
<i>Záväzky zo SF (472)</i>	291	201
<i>Krátkodobé záväzky</i>		

Dodávateľia (321)	121929	19154
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Závazky voči spol.(365)	12004	9255
Závazky voči zamest. (331)	1446	1376
Závazky zo soc.poist.(336)	629	522
Daň.závazky (341,342,343)	6506	33722
Daň.závazky (345)		
Iné závazky (379)		

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v bežnom účtovnom období	Stav v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:			
Základné imanie (411)	6640	6640	-
Vlastné akcie /-/(252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)			
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	664	664	
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	139577	62863	
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-		
HV bežného účtovného obdobia	7421	78656	

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	139577
Prídelt do zákonného rezervného fondu	-
Prídelt na zvýšenie základného imania	
Prídelt do štatutárnych fondov	-
Prídelt do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	-
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	139577
Iné rozdelenie zisku	

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-
Úhrada straty z rezervného fondu	-
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	-
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	-
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	161317
Pohľadávky po lehote splatnosti	-
Záväzky do lehoty splatnosti	121929
Záväzky po lehote splatnosti	-

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	201	228
Tvorba	90	88
Čerpanie		115

Stav sociálneho fondu k 31.12.		201
--------------------------------	--	-----

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2018	2017
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	-	-
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	-	-
1.3. Tržby za predaj služby	315314	306429
1.4. Tržby z predaja DM		-
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	4358	4534
1.6. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
<i>Výnosy spolu</i>	<i>319672</i>	<i>310963</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2018	2017
<i>Prevádzkové N</i>	<i>22104</i>	<i>28876</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)	-	
Spotreba energie	971	1466
Služby	221389	133504
Osobné náklady	26184	24736
Dane a poplatky	2800	2795
Odpisy	27867	16002
Zostatková cena pred.DM	803	
Ostatné N	3242	
<i>Finančné Náklady</i>	<i>4330</i>	<i>767</i>
úroky		
Ostatné N		
Daň z príjmov z bež. činn. (591)	2560	21321
<i>SPOLU</i>	<i>312251</i>	<i>232307</i>

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2018	Suma v Eur r.2017
Hospodársky výsledok pred zdanením	+9981,57	+99977,66
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení	-	-
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona	2208,62	3368,64
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	522	522
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku		
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	-	-
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)	-	-
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane	-	-
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona	-	-
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]	-	-
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)		521,68

+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	-	-
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	-	-
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	-	-
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	106,41	
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	-	-

+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	-	
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		1466
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)	-	-
+ Výdavky neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods 2 písm t/ + Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	2002,21 100	1370,96 10
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona	-	-
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)	-	-
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona	-	-
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve		3,20
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	-	-

- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období	522	2269,39
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)	-	-
Základ dane	12192,21	101530,91
Odpočet daňovej straty	-	-
Upravený základ dane	12192,21	101530,91

Dan : 2 560,36 eur

Zaplatené preddavky 2018 :21 321,48

Danový preplatok : 18 761,12

X Ekonomické, personálne prepojené so závislými osobami

Nákladová položka.....za geodetické služby.....spolu : 54 025,-eur

*

Ostatné body povinnej prílohy DP nespĺňajú obsahovú náplň