

## **POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2018**

**Názov účtovnej jednotky:** **DEPAT s.r.o.**

**Sídlo účtovnej jednotky:** Slobody 334/22  
039 01 Turčianske Teplice

**Dátum založenia:** 08.08.2014

**Dátum zápisu:** 14.08.2014

**Peter Tomka**  
**konateľ spoločnosti**

**V Turčianskych Tepliciach, dňa 29.3.2019.**

## POZNÁMKY K 31.12.2018

### Všeobecné údaje:

**Obchodné meno:** DEPAT s.r.o.  
Slobody 334/22  
039 01 Turčianske Teplice

**Dátum založenia:** 08.08.2014

**Dátum zápisu:** 14.08.2014

**Opis hospodárskej činnosti:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- masérske služby

**Priemerný počet zamestnancov:** 5

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka sa zostavuje v rozsahu riadnej účtovnej závierky k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 14.08.2014, závierka k 31.12.2018 je piatou účtovnou závierkou.

### Členovia orgánov spoločnosti:

**Štatutárny orgán:** konateľ Peter Tomka, r.č.: 701028/7493  
Slobody 334/22, 039 01 Turčianske Teplice  
Od 14.08.2014

konateľ Iveta Tomková, r.č.: 696017/8731  
Slobody 334/22, 039 01 Turčianske Teplice  
Od 14.08.2014

**Dozorný orgán:** dozorná rada nebola vytvorená pri vzniku spoločnosti

### **Štruktúra spoločníkov:**

**Spoločníci:** **Peter Tomka**  
Slobody 334/22  
039 01 Turčianske Teplice Od 14.08.2014

**Iveta Tomková**  
Slobody 334/22  
039 01 Turčianske Teplice Od 14.08.2014

Výška vkladu do ZI 5.000,00 EUR splatená v plnej výške

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.

### **Údaje o konsolidovanom celku:**

Uvedený bod sa netýka účtovnej jednotky, nakoľko nie je súčasťou konsolidovaného celku.

### **Použité účtovné zásady a metódy:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť nezmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, pretože ešte neexistovala.

Účtovné obdobie 2018 je piatym účtovným obdobím spoločnosti.

### **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou: zásoby
- menovitou hodnotou: peňažné prostriedky a ceniny  
záväzky pri ich vzniku  
pohľadávky pri ich vzniku

V účtovnom období 2018 spoločnosť neúčtovala o majetku ocenenom vlastnými nákladmi a reprodukčnou obstarávacou cenou a vôbec o majetku.

Obstaranie zásob sa účtuje spôsobom **B**, t.j. priamo do nákladov – do spotreby **na účet 504 – predaný tovar**, na konci roka je prevedená inventúra zásob tovaru v sklade a nespotrebované zásoby tovaru sa preúčtujú na konci roka na sklad. V období 2018 sa neúčtovalo na sklad k 31.12.2018.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je majetok spoločnosti ocenený a to

- menovitou hodnotou /peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky/
- obstarávacou cenou /zásoby/,

nenastali skutočnosti, ktoré by vyvolali potrebu ocenenia majetku v priebehu účtovného obdobia a ku dňu zostavenia účtovnej závierky trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom a posudkom znalca.

V účtovnom období 2018 spoločnosť neobstarala majetok.

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný v privatizácii.

Daň z príjmu za bežné obdobie roku 2018 nevznikla, spoločnosť je za rok 2018 v strate.

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť účtovala o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku.

### **Údaje vykázané na strane aktív súvahy:**

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý nehmotný majetok.

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý hmotný investičný majetok.

### **Zásoby:**

- spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám
- spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
- spoločnosť nemá zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladať

Za sledované účtovné obdobie spoločnosť neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti.

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### **Pohľadávky:**

Neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

#### Pohľadávky podľa splatnosti:

Pohľadávky do lehoty splatnosti: ..... 1.162,50 EUR

Pohľadávky po lehote splatnosti: ..... 0 EUR

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

### **Odložená daňová pohľadávka:**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok /účet „259“/

**O príjmoch budúcich období** sa v účtovnej jednotke v roku 2018 neúčtovalo. Spoločnosť nemá majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Spoločnosť neúčtovala opravnú položku k nadobudnutému majetku.

## **Údaje vykázané na strane pasív:**

### **Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:**

Opis základného imania:

<u>Základné imanie celkom:</u>	<u>5.000,00 EUR</u>
<u>Základné imanie splatené:</u>	<u>5.000,00 EUR</u>
<u>Základné imanie nesplatené:</u>	<u>0,00 EUR</u>
<u>Vlastné imanie:</u>	<u>5.000,00 EUR</u>

Spoločnosť v roku 2018 vykazuje nerozdelený zisk minulých rokov a to 989,41 €.

Spoločnosť v roku 2018 vykazuje nerozdelenú stratu minulých rokov a to 4 933,18 €.

Účtovná jednotka alebo ňou ovládané osoby nevlastnia podiely na základnom imaní.

V sledovanom období neboli náklady a výnosy účtované priamo na účty vlastného imania.

### **Podiel straty na základnom imaní:**

Vykázaná účtovná strata 1 419,71 EUR

V sledovanom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o rezervách.

### **Závazky podľa splatnosti:**

Závazky do lehoty splatnosti: 31 143,80 EUR

Závazky po lehote splatnosti: 0 EUR

### **Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do jedného roka/:**

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v EUR
--------------	---------------	---------------

Závazky z obchodného styku	34	31 147,00 EUR
Nevyfakturované dodávky		
Závazok voči spoločníkom účet „365“		
dotácie pokladne spoločníkmi	42	28 873,00 EUR
Závazky voči zamestnancom	40	2 178,00 EUR
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	40	0,00 EUR
Daňové záväzky	41	73,00 EUR
Ostatné záväzky		

**Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /nad jeden rok/:**

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v EUR
Závazky zo soc. fondu	35	3,00 EUR

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

**Záväzky zo sociálneho fondu:**

Text	Hodnota v EUR
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 EUR
Tvorba sociálneho fondu	114 EUR
Čerpanie sociálneho fondu	170 EUR
Stav na konci bežného účtovného obdobia	3 EUR

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Spoločnosť nemá bankové úvery.

**Informácie o výnosoch:**

Druh výnosov	Opis	Suma
--------------	------	------

v EUR

Tržby z predaja tovaru	0,00 EUR
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	13 612,50 EUR
<b>Výnosy pri aktivácii</b>	
Ostatné výnosy	kurzové zisky celkom kurzové zisky ku dňu zostavenia účt. závier. výnosové úroky
Mimoriadne výnosy	týkajúce sa bežného účt. obdobia týkajúce sa predchádzajúcich období

### **Informácie o nákladoch:**

Druh nákladov	Opis	Suma v EUR
Náklady za poskytnuté sl.	služby celkom	2 510,34 EUR
	spotr. mater., energie a ost. neskl. dodávok	0,00 EUR
Ostatné náklady z hosp. činnosti	odpisy HIM, NIM	
	mzdové náklady	25 824,59 EUR
	zákonne soc. zabezpeč.	6 484,53 EUR
	sociálne náklady	1 659,11 EUR
	dane a poplatky	
	ostatné prev. nákl.	
	tvorba rezervy	
Finančné náklady	kurzové straty celkom	
Mimoriadne náklady	týkajúce sa bežného účtovného obdobia týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

### **Daň z príjmov za rok 2018:**

Za rok 2018 spoločnosti nevznikla povinnosť zaplatiť daň z príjmov.

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobením príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Text	Hodnota v EUR
Splatná daň	0
Odložená daň /záväzky +, pohľadávky -/	0
Účtovná daň z príjmov spolu	0
HV pred zdanením	- 1 419,71 EUR
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	0
Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	0

### **Údaje o podsúvahových účtoch:**

Spoločnosť neúčtovala v sledovanom účtovnom období na podsúvahových účtoch.

### **Iné aktíva a iné pasíva:**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nemá budúce možné záväzky nevykázané v súvahe.

### **Príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala príjmy a iné výhody členom štatutárnych a dozorných orgánov neposkytovala.

### **Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spoločnosť nemá obchody dohodnuté s ovládanou a ovládajúcou osobou.

### **Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:**

Nenastali skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nezachytené v účtovníctve do dňa zostavenia účtovnej závierky.

### **Prehľad zmien vlastného imania:**

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia v EUR	Zvýšenie zníženie v EUR	Stav na konci bežného účtovného obdobia v EUR
<u>Vlastné imanie spolu</u>	+ 22.291	+ 8.492	+ 30.783
<u>Základné imanie zapísané v OR /411/</u>	+ 5.000	+ 0	+ 5.000
<u>Účtovný zisk, strata</u>	- 2.227	- 1.420	- 3.647
<u>Základné imanie nezapísané do OR /419/</u>			0,00
<u>Rezervný fond, nedeliteľný fond</u>			0,00
<u>Ostatné kapitálové fondy</u>			0,00
<u>Vyplatené dividendy</u>			0,00
<u>Iné zmeny</u>			0,00

### **Prehľad peňažných tokov:**

Spoločnosti nevyplýva povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, prehľad peňažných tokov nezostavuje.

### **Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky:**

Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky sa nevyskytli.

Martin, 29.03.2019  
Vyhotovil: Tomka Peter