

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 8 5 1 7 7 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Účtovná závierka <input type="checkbox"/> zostavená <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
IČO 4 7 3 8 4 1 5 8			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 6 3 . 0 1 .			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a k U r č i t e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica v i n o h r a d n í c k a u l i c a	Číslo 2 5 9 3 / 5 4
PSC 9 3 1 0 1	Obec Š a m o r í n
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 2 2 . 0 6 . 2 0 1 8	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

nie je súčasťou

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...1,00.....

k 31.12.2018 nemá zamestnancov

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť splňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky.

*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom hmotnom majetku - motorové vozidlo .V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle dolu uvedeného.

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 z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR by sa v prípade obstarania zaúčtoval do nákladov na účet 501 Spotreba materiálu.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tvoria nevýznamnú položku účtovných nákladov.

7. Rezervy

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.

8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery 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.

9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

11. Leasing

Spoločnosť nemá obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenájatej veci.

12. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby budú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Súvaha

Na riadku č.6_Samostatné hnuiteľné veci_spoločnosť eviduje majetok_motorové vozidlo v obstarávacej cene 7.099 Eur a oprávky 7.099 Eur

Na riadku č. 18_Pohľadávky z obchodného sytku - spoločnosť eviduje neuhradené odberateľské faktúry k 31.12.2018 v sume 14.633 Eur ku ktorým bola v roku 2018 tvorená opravná položka a celková výška OP je 2007 eur

Na riadku č. 20_ Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky voči konateľovi,spoločníkovi v ako aj ine pohľadávky kaucie v sume 33.963 Eur

Na riadku č. 22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje zostatok v pokladnici k 31.12.2018 v sume 4247 Eur, a na účte je debetný zostatok, ktorý bol preúčtovaný na záväzok z bank.úvery v sume 4495 eur. Zároveň ostala položka 40 eru na účte 261, zúčtovaná v roku 2019

Na riadku č. 27- Základné imanie - spoločnosť eviduje splatené základné imanie vo výške 5000 eur

Na riadku č. 32 - Nerozdelný zisk alebo neuhradená strata spoločnosť eviduje nevyplatený zisk 27.563 eur započítaný zo stratou -11. 978 eur_t.j. rozdiel 15.585 eur

Na riadku č. 33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - spoločnosť eviduje hospodársky výsledok zisk 15.984 eur

Na riadku č. 35 - Dlhodobé záväzky - spoločnosť eviduje záväzok spotrebný uver v sume 3.846 eur

Na riadku č. 39 - Krátkodobé záväzky z obch. styku - spoločnosť eviduje neuhradené prijaté faktúry od dodávateľov v sume 2.472,- Eur.

Na riadku č. 40 - Záväzky voči zamestnancom - spoločnosť eviduje neuhradenú mzdu a odvody za 12/2018 spolu v sume 419 eur

Na riadku č. 41 - Spoločnosť eviduje DzMV v sume 126 eur a doplatok dane z príjmu PO v sume 2.869 eur

Na riadku č. 44 - Bežné bankové úvery - spoločnosť eviduje debetný zostatok na bankovom účte celkovov v sume 4.495 eur

Výkaz ziskov a strát

Na riadku č. 3 - Tržby z predaja výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby predaja služieb vo výške 38.762 Eur

Na riadku č. 7 - Ostatné výnosy- spoločnosť eviduje sumu 6861 eur

Na riadku č.10 - Spotreba materiálu , energie a ostatné - spoločnosť eviduje kúpu kancelárskeho materiálu a drobného majetku,PHM v sume 2.155 Eur.Nákup PHM aauto je daňovo vysporiadaný v pomere 80/20 v DPKPPO

Na riadku č. 11 - Služby - spoločnosť eviduje náklady za administratívne služby_subdodávky , grafické návrhy, správy portálu,reklamné služby, právne, účtovné, prenájom ako aj ostatné náklady_réžijné v sume 11.083 Eur.

Na riadku č.12 - Osobné náklady - spoločnosť eviduje mzdy a odvody do príslušných poisťovní v celkovej sume 1.932 eur

Na riadku č. 13 - Dane a poplatky-spoločnosť eviduje dan z motorových vozidiel za rok 2018 vo výške 126 eur

Na riadku č. 14 - Odpisy a opravné položky k DHM - spoločnosť eviduje odpisy motorového vozidla v sume 442 Eur.

Na riadku č. 17 - Ostatné náklady - spoločnosť eviduje sumu 1.025 Eur.

Na riadku č. 30 - Opravné položky - spoločnosť eviduje tvorbu OP 714 eur

Na riadku č. 31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje sumu 1156 eur zo spotrebného úveru

Na riadku č. 33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje bankové poplatky v sume 451 Eur.

Na riadku č. 36 - Daň z príjmu - spoločnosť eviduje daň vo výške dane na úhradu vo výške 4.552 Eur.