

POZNÁMKY**k 31.12.2018****Informácie o účtovnej jednotke:**

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky: **Replay003, s.r.o., Športová 831/2, 09101 Stropkov**
 dátum založenia: 07.04.2016

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: **Stolárske práce**

c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Tabuľka č.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

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

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená 08.06.2019

Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

d) výnosoch

e) nákladoch

f) daniach z príjmov

g) údajoch na podsúvahových účtoch

h) iných aktívach a iných pasívach

i) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

j) prehľade zmien vlastného imania

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. [431/2002 Z. z.](#) o účtovníctve, opatrením [MF SR č. 23054/2002-92](#) v z. n. p., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrením [MF SR č. 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.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2018 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ani vlastnou činnosťou nebol. Účtovná jednotka o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku doposiaľ neúčtovala.

Dlhodobý finančný majetok

V roku 2018 dlhodobý finančný majetok nebol obstaraný. Účtovná jednotka o dlhodobom finančnom majetku doposiaľ neúčtovala.

Zásoby

V účtovnom období 2018 neboli obstarané zásoby. Zásoby vlastnej výroby sa netvorili.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy

Účtovná jednotka v účtovnom období 2018 netvorila rezervy.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Daň z príjmov Účtovná jednotka je povinná za zdaňovacie obdobie roka 2018 zaplatiť daň vo výške 420,55 €.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nemá vo svojom majetku žiadny dlhodobý majetok, z toho dôvodu nie je ani odpisový plán dlhodobého majetku zostavený.

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka neevidovala pohľadávku po splatnosti k 31.12.2018.

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 2

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 21150 | | 21150 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 21150 | | 21150 |

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 3

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 334 | 814 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | | 0 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 334 | 814 |

Účtovná jednotka v roku 2018 viedla jednu pokladnicu (EUR). Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív
Tabuľka č. 4

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Poistné | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Hodnota splateného Základného imania je 5 000 €.

- Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 5

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | -4666 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | -4666 |
| Iné | |
| Spolu | -4666 |

O vysporiadaní účtovnej straty za rok 2017 rozhodlo valné zhromaždenie.

Informácie o výnosoch

- Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Tabuľka č. 6

| Oblasť odbytu | Výrobky | | Tovary | | Služby | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| SR | | | | | 21150 | 40510 |
| Zahraničie | | | | | | |
| Spolu | | | | | 21150 | 40510 |

- Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Tabuľka č. 7

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 21150 | 40510 |
| Tržby za poskytnuté služby | 21150 | 40510 |
| Tržby z predaja tovaru | | |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti – príspevok z Úradu práce | | |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti – preplatok z RZZP | | |
| Finančné výnosy, z toho: | | |
| Kurzové zisky, z toho: | | |
| <i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | | |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: | | |

- Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Tabuľka č. 8

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 21150 | 40510 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 21150 | 40510 |

Informácie o nákladoch

- Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, o významných položkách nákladov za poskytnuté služby, o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, o významných položkách finančných nákladov, o položkách mimoriadnych nákladov

Tabuľka č. 9

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 19147 | 39696 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| - iné uistovacie audítorské služby | | |
| - súvisiace audítorské služby | | |
| - daňové poradenstvo | | |
| - ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | |
| - nájomné | | |
| - telefón | | |
| - cestovné | | |
| - poštovné | | |
| - ostatné | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| - materiál a energie | 9996 | 26544 |
| - náklady na predaný tovar | | |
| - osobné náklady | | |
| - služby | 9151 | 13152 |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| Kurzové straty, z toho: | | |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| - nákladové úroky | | |
| - poisťné | | |
| - bankové poplatky | | |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: | | |

Informácie o daniach z príjmov

- Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Tabuľka č. 10

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|--------|---------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2002,64 | x | x | 814 | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | | | | | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 2002,64 | | | 814 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 420,55 | | x | 480 | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 420,55 | | x | 480 | |

Účtovná jednotka nebola platiteľom DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia, t.j. k 31.12.2018. Účtovná jednotka povinná účtovať o daňovej licencií a odvieŕť príslušnú sumu do štátneho rozpočtu vo výške 420,55 €.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka v roku 2018 na podsúvahových účtoch neúčtovala.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. 12. 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2018.

Informácie o prehľade zmien vlastného imania

- Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 11

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do obchodného registra | 5000 | | | | 5000 |
| Základné imanie nezapísané do obchodného registra | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -4666 | | | | -4666 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (účtovný zisk alebo účtovná strata) | 1582 | | | | 1582 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | | | | | |
| Zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 12

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do obchodného registra | 5000 | | | | 5000 |
| Základné imanie nezapísané do obchodného registra | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -4666 | | | | -4666 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (účtovný zisk alebo účtovná strata) | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | | | | | |
| Zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 5 | 0 | 1 | 9 | 1 | 2 | 0 | 9 |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 2 | 5 | 3 | 3 | 8 | 8 |

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie