

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2019

od 01.01.2019 – 30.06.2019

prechod na hospodársky rok

Dr. Vet s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik neprijal ani neposkytol v zdaňovacom období žiadne dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Dr. Vet s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.06.2019h

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58673						58673
Prírastky			32918						32918
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			91592						91592
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia	4735	4735
Prírastky	8383	8383
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	13118	13118

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	53938	53938
Stav na konci účtovného obdobia	78474	78474

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

11. Spoločnosť rozhodla o zmene účtovného obdobia, z kalendárneho roka na hospodársky rok. Obdobie začínajúce 01.07.2019 končiace 30.06.2020.

12. Spoločnosť podala daňové priznanie za skrátené obdobie od 01.01.2019 do 30.06.2019, dňa 28.09.2019.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2018	r. 2019h
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja služieb		5381
Tržby z predaja výrobkov		

2. Náklady

Názov	r. 2018	r. 2019h
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	2976	6977
Opravy, služby	67466	38432
Odpis	4735	8383

Mzdy	0	
Finančné náklady:		
Úroky	1080	1589
Kurzové straty		
568	68	177
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	30.06.2019h	31.12.2018
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	221687	140190
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.06.2019h	31.12.2018
Odložený daňový záväzok	0	0

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Název položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06. 2019h	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Spoločníci	EUR	2,5		170500	130500
Dlhodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Leasing					
Leasing					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					
Spolu					

Název položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06. 2019h	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, Leasingy					

Krátkodobé bankové úvery,

Leasingy

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.06.2019h	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 30.06.. 2019h	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu			

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2019h)

Názov položky

Stav k 31. 12. 2018 Tvorba Použitie Zrušenie Stav k 30.06.2019h

a	b	c	d	e	f
<hr/>					
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
<hr/>					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					
Rezerva na emisie					
<hr/>					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu					
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom					
Odstupné zamestnancom					
Pokuty a penále					
Iné					
<hr/>					
Nevyfakturované dodávky majetku					
<hr/>					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	-50177	0	21
Teoretická daň		0	21
Daňovo neuznané náklady	2148		
Výnosy nepodliehajúce dani/ Odpočítateľné položky	4083		
Umorenie daňovej straty			
Spolu	0		21
Splatná daň z príjmov	0		21
Odložená daň z príjmov			
Celková daň z príjmov			

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2018

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku/ straty minulých rokov	- 76685
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	- 76685

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2019h)

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2018				30.06.2019h
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov		76685			76685
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-76685	76685	50177		-50177
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu					

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
	<hr/>	
Služba	2000	
Finančná výpomoc		
Budova		