

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2019

STREŠNÉ CENTRUM TOMÁŠ MOLNÁR 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 v bežnom období neviduje žiadne prijaté 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.

STREŠNÉ CENTRUM TOMÁŠ MOLNÁR s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

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			21667						21667
Prírastky			52018						52018
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			73685						73685
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1354	1354
Prírastky		16011	16011
Úbytky			
Stav na konci účtovného obdobia	0	17365	17365
<hr/>			
Opravné položky			
<hr/>			
Stav na začiatku účtovného obdobia			
Prírastky			
Úbytky			
Stav na konci účtovného obdobia			
<hr/>			
Zostatková hodnota			
<hr/>			
Stav na začiatku účtovného obdobia		20313	20313
Stav na konci účtovného obdobia	0	53372	53372
<hr/>			

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 neeviduje žiadne dotácie.

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

Oprava dane z príjmov z roku 2018, preúčtovanie daňovej licencie, dane splatnej 2018.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2018	r. 2019
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru/vlastné výrobky	115303	478932
Tržby z predaja služieb	13956	198903
Tržby z predaja výrobkov		

2. Náklady

Názov	r. 2018	r. 2019
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	77612	484842
Opravy, služby	10868	97126
Odpis	1354	16011
Účtovníctvo		
Mzdy	16273	100399

Finančné náklady:

Úroky

Kurzové straty

568 Bankové poplatky 52 352

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Záväzky po lehote splatnosti	43910	49263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	134997	144600
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018
---------------	------	----------------------	---------------------	--	--

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Leasing					
Leasing					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					
Spolu					

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, Leasingy	EUR		05.12.2023	7888	
Krátkodobé bankové úvery, Leasingy					

Spolu

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	85	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	359	85
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	359	85
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>444</u>	<u>85</u>

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2019	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	26148	53087	79235
Pohľadávky z obchodného styku	26302	53087	79389
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	-154		-154
Krátkodobé pohľadávky spolu			

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					

Ostatné rezervy dlhodobé spolu				
Krátkodobé rezervy, z toho:	1034	2182	1034	2182
Zákonné rezervy krátkodobé				
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1034	2182	1034	2182
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				
Rezerva na emisie				
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1034	2182	1034	2182
Ostatné rezervy krátkodobé				
Sprostredkovateľské provízie				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odstupné zamestnancom				
Pokuty a penále				
Iné				
Nevyfakturované dodávky majetku				
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	9137		21
Teoretická daň		1918	21
Daňovo neuznané náklady	513		

Výnosy nepodliehajúce dani	492	
Umorenie daňovej straty		
Spolu		
Splatná daň z príjmov	1923	21
Odložená daň z príjmov		
Celková daň z príjmov		

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervního fondu	500
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	5898
-Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	6398

Informácie o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				Stav k 31.12.2019
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	48456	116544		165000
--------------------------	-------	--------	--	--------

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		500		500
-----------------------	--	-----	--	-----

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

Nerozdelený zisk minulých rokov		5898		5898
---------------------------------	--	------	--	------

Neuhradená strata minulých rokov

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6398	7112	6398	7112
---	------	------	------	------

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

Spolu

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Náklad Výnos

Druh Transkacie

Služba

Finančná
výpomoc

Zásoby, HM

IČO: 51425971
DIČ: 2120707886