

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	J & J MARINE DESIGN AND SOLUTIONS, s.r.o.
Sídlo:	Bratislavská cesta č. 1804, 945 01 Komárno
Dátum založenia:	05.02.2013
Dátum vzniku:	19.01.2016

Zapísaná v OR SR Nitra, vložka č. 39981/N

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- *inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení*

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	9	8
Z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

D. Ďalšie informácie

Uvádzajú sa v časti E. – R. poznámok

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) *Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.*

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Účtovná jednotka v danom účtovnom období 2019 nakupovala dlhodobý hmotný majetok.

1a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou v zložení:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

- *cena obstarania*
- *náklady súvisiace s obstaraním*

2. Zásoby obstarané kúpou:

Pri účtovaní zásob účtovná jednotka postupovala podľa postupov účtovania, opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, § 43 odsek 2), spôsobom B účtovania zásob.

2a) *Účtovná jednotka v účtovnom období 2019 nakupovala zásoby oceňované nominálnou hodnotou..*

3. Pohľadávky:

Pohľadávky sú oceňované nominálnou hodnotou.

4.. Krátkodobý finančný majetok:

Finančný majetok je oceňovaný nominálnou hodnotou.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Účtovná jednotka v účtovnom období 2019 účtovala o časovom rozlíšení na strane aktív.

6. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Závazky sú oceňované nominálnou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Účtovná jednotka v účtovnom období 2019 neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

8. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

- *Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.*
- *Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., § 28 ods. 4. Daňové odpisy sa uskutočnili podľa zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z., podľa ktorého sa **daňové odpisy rovnajú účtovným odpisom.***
- *Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. **Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.***

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku
2. Prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek
3. Prehľad o zostatkových hodnotách

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2498	68876				42950	0	114324
Prírastky		0	87050				44100	51434	182584
Úbytky		0	0				87050	14100	101150
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2498	155926				0	37334	195758
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		58	32676						32734
Prírastky		63	38489						38552
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		121	71165						71286
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2440	36200				42950	0	81590
Stav na konci účtovného obdobia		2377	84761				0	37334	124472

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	68876				0		68876
Prírastky		2498	0				45448		47946
Úbytky		0	0				2498		2498
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2498	68876				42950		114324
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	15731						15731
Prírastky		58	16945						17003
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		58	32676						32734
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	68876				0		68876
Stav na konci účtovného obdobia		2440	36200				42950		81590

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

F.2. Údaje o pohľadávkach

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok
Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	144256	0	144256
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	25817	0	25817
Iné pohľadávky	5000	0	5000
Krátkodobé pohľadávky spolu	175073	0	175073

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2306	1161
Bežné bankové účty	127308	128510
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-112	-78
Spolu	129502	129593

c-d) Údaje o záväzkoch

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	37658	16639
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37658	16639
Krátkodobé záväzky spolu	213043	78734
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	213043	78734
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1614	777
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1313	837
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1313	837
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	2930	1614

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Úverová zmluva- UniCredit-leasing	€		05.02.2021		15026	27399
Úverová zmluva- UniCredit-leasing	€		05.12.2022		21105	0
Úverová zmluva- UniCredit-leasing	€		05.01.2023		26109	0
					62240	27399

H. Údaje o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

A – tržby z predaja tovaru

B – tržby z predaja služieb

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tuzemsko						
Zahraničie			1343321	1024919		
Spolu			1343321	1024919		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1343321	1024919
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1343321	1024919

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	746938	605753
Cestovné výdavky	46783	18277
Náklady na služby – prenájom + údržba softvéru	145943	171131
Náklady na služby - projekčné služby	513954	383677
Náklady na služby - telefónne poplatky	6445	5366
Náklady na služby – ostatné	33813	17867
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41691	61450
Náklady na spotrebu materiálu a energie	29414	56096
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12277	5354
Finančné náklady, z toho:	4822	4148
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	3939	3161
Bankové poplatky	883	987
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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

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:	178961	x	x	126289		x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	10168			5080		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Odpočet výdavkov na VaV	115924					
Spolu	73205			131369		
Splatná daň z príjmov	x	15373	21	x	27588	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	15373		x	27588	

Účtovná jednotka uplatnila podľa § 30c zákona – Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj v celkovej výške 115923,83 €

Projekt č. 1 – uplatnené výdavky vo výške 61489,87

Projekt č. 2 – uplatnené výdavky vo výške 54433,96.

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	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	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98701	64887	0	0	163588
Vyplatené dividendy	32565	98701	32565	0	98701
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 2

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	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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	65925	32776	0	0	98701
Vyplatené dividendy	75447	65130	108012	0	32565
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					