

A. Všeobecné údaje

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **P&T Group , s.r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **Švábovce 132, 059 12**
3. Dátum založenia: **12.1.2010**
4. Dátum zápisu: **12.1.2010**
5. Opis hospodárskej činnosti:
- a) kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
 - b) vedenie účtovníctva
 - c) počítačové služby
 - d) služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
6. Priemerný počet zamestnancov: **4**
z toho vedúcich zamestnancov: **4**

7. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účt. jednotkách.

8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti P&T Group, s.r.o. a bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

9. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 30.6.2019.

B. Členovia štatutárnych orgánov

1. Spoločníci: Ing. Ľubomír Tkáč, Švábovce 282, 059 12
Andrea Pavličková, Švábovce 179, 059 12
2. Výška podielu na zákl. imaní: 100%
3. Výška splateného základného imania: 5 000,- Eur

C. Údaje o konsolidovanom celku

1. Konsolidujúca účtovná jednotka: spoločnosť nie je účtovnou jednotkou konsolidovaného celku

Spoločnosti tvoriace konsolidovaný celok:

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. V priebehu účtovného obdobia r. 2019 sa neuskutočnili zmeny účtovných zásad ani metód

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

2. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Spoločnosť uplatňuje princíp obstarávacích nákladov. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

a) dlhodobý majetok hmotný i nehmotný - nakupovaný je oceňovaný obstarávacími cenami

b) majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila

c) zásoby - spoločnosť oceňovala obstarávacími cenami a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

d) cenné papiere účtovná jednotka nevlastní

e) pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky v € sa oceňujú menovitou hodnotou. Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

f) Časové rozlíšenie aktív oceňoval podnik obstarávacími nákladmi. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na udržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časové rozlíšenie na strane pasív sa oceňuje obstarávacími cenami.

g) 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.

3. Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek

V účtovnej závierke k 31. 12. 2019 nie sú žiadne zmeny týkajúce sa spôsobov oceňovania, ani usporiadania položiek účtovnej závierky.

Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého ocenenie je viac ako 1.700 € sa účtovne odpisuje podľa odpisového plánu, za základ odpisovania sa používajú metódy uvedené v § 22 -29 zákona o dani z príjmov.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého ocenenie je viac ako 1.700 € sa daňovo odpisuje podľa zaradenia do odpisových skupín, podľa ročných odpisových sadzieb a ďalších ustanovení uvedených v § 22 – 29 zákona o dani z príjmov.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie neprevyšuje 1.700 € sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov a rozhodnutím účtovnej jednotky sa eviduje v operatívnej evidencii.

E. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku podľa položiek súvahy v Eur – bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2019 neobstarávala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

	Dlhodobý nehmotný majetok	Dlhodobý hmotný majetok	z toho pozemky	stavby	samostatne hnutelné veci	ostatný DHM	Obstar. DHM
riadok súvahy	003	011	012	013	014	017	018
OC k 1.1.2019	0	14 404	0	10 622	3 782	0	0
Prírastky OC	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky OC	0	14 404	0	10 622	3 782	0	0
OC k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky k 1.1.2019	0	7 632	0	4 788	2 844	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 632	0	4 788	2 844	0	0
Oprávky k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná ZC k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0

2. Údaje o finančnom majetku

Spoločnosť nevlastní žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach.

v €

položka	počiatočný stav k 1.1.2019	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2019
Podiely v dcérskej spoločnosti	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

3. Údaje o zásobách

v €

položka	počiatočný stav k 1.1.2019	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2019
Vratné obaly	164		164	
Tovar na sklade	2 839		2 839	
Spolu zásoby	3 003		3 003	

4. Údaje o pohľadávkach

- a) Spoločnosť neviduje sporné pohľadávky, pri ktorých existuje pochybnosť, že ich dlžník nezaplatí, ani pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a exekúcii, z tohto dôvodu netvorila opravné položky k pohľadávkam.
- b) Členenie pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

v €

kategória pohľadávok	riadok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
			30 dní	90 dní	180 dní	360 dní	nad 360	
Dlhodobé		-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	057	253	-	-	-	-	-	253

- c) spoločnosť neviduje v súvahe nevykázanú pohľadávku.

5. Údaje o finančnom majetku

- a) finančné účty v štruktúre:

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1. 2019	stav k 31.12.2019
Peniaze	072	182	3
Účty v bankách	073	19	133
Finančné účty	071	201	136

Účty sú vedené v ČSOB a.s. pobočke Poprad v mene €

- b) finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb nevykazujeme.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1.2019	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období -krátkodobé	076	-	-	-	-
Prijmy budúcich období -krátkodobé		-	-	-	-

7. Poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť nemala uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie majetku.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok ani obmedzené právo s ním nakladať.

F. Údaje vykázané na strane pasív súvahy**1. Údaje o vlastnom imaní**

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1.2019	prírastky/úbytky +/-	stav k 31.12.2019
Vlastné imanie	080	4 943		-7 290
Základné imanie	081	5 000		5 000
Pohl'. za upísané imanie				
Zák. rezervný fond	088	569		569
Štatutárny a ost. fondy				
HV min. rokov	097	1 999		-626
HV bežného roka	100	-2 625		-12 233

2. Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

Spoločnosť na valnom zhromaždení dňa 30.6.2019 rozhodla o rozdelení HV roku 2018 nasledovne: Neuhradená strata minulých rokov 2 624,69 Eur

3. Údaje o rezervách

Spoločnosť v roku 2019 netvorila žiadne rezervy.

položka	stav k 1.1.2019	tvorba	čerpanie	zrušenie	stav k 31.12.2019
Rezerva na nevyčerp.dovolenku - krátkodobá	0	0	0	0	0
Rezerva na poistné z nevyčerp.dovolenky -krátkodobá	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - krátkodobé	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	0	0	0	0

4. Údaje o záväzkoch

a) výška záväzkov podľa lehoty splatnosti:

v €

kategória záväzkov	riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
			30 dní	90 dní	180 dní	360 dní	nad 360	
Dlhodobé		-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	122	7 679	-	-	-	-	-	7 679

b) výška záväzkov krytých záložným právom - spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

c) tvorba odloženého daňového záväzku - spoločnosť nevykazuje odložený daňový záväzok

d) údaje o dlhopisoch - spoločnosť neúčtovala o dlhopisoch

5. Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

charakter úveru	mena	hodnota výška	výška úroku %	splatnosť	zostatok k 31.12.2019	zabezpečenie
Pôžička Tkáč	€	8 370	-	-		-

6. Položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

V roku 2019 sa neúčtovalo o výdavkoch a a výnosoch budúcich období.

7. Majetok prenajatý formou finančného leasingu – spoločnosť nemá žiadny majetok prenajatý formou finančného leasingu**G. Informácie o výnosoch****Údaje o výnosoch – bežné účtovné obdobie**

Druh výnosov	popis	suma v €
Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb	Počítačové služby, služby DOXX	62
Tržby z predaja tovaru	Predaj tovaru	6 905
Ostatné výnosy	Kurzové zisky	
výnosy spolu		6 967

Údaje o výnosoch – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh výnosov	popis	suma v €
Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb	Počítačové služby, služby DOXX	1 073
Tržby z predaja tovaru	Predaj tovaru	31 277
Ostatné výnosy		6
výnosy spolu		32 356

H. Informácie o nákladoch**Údaje o nákladoch – bežné účtovné obdobie**

Druh nákladov	popis	suma v €
spotreba mat. a energie	Kancelárske potreby, ostatný režijný materiál, drobný majetok, energie	1 399
Predaný tovar	Predaný tovar	8 096
služby	Telefónne popl., sanitač. Sl., účtovníctvo, hositng a iné služby, nájom	1 589
Mzdové náklady	HM, poistné	1 218
Ostatné náklady na hosp. činnosť	Odpisy	777
Zostatková cena predaného majetku		5 995
ostat.náklady na fin. činnosť	bank. poplatky	126
náklady spolu	pred zaúčtovaním dane	19 200

Údaje o nákladoch – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh nákladov	popis	suma v €
spotreba mat. a energie	Kancelárske potreby, ostatný režijný materiál, drobný majetok, energie	2 208
Predaný tovar	Predaný tovar	25 492
služby	Telefónne popl., sanitač. Sl., účtovníctvo, hositng a iné služby, nájom	3 177
Mzdové náklady	HM, poistné	3 152
Ostatné náklady na hosp. činnosť	Odpisy	848
ostat.náklady na fin. činnosť	bank. poplatky	8
náklady spolu	pred zaúčtovaním dane	34 885

I. Daň z príjmov

Úprava hospodárskeho výsledku na základ dane – bežné účtovné obdobie

<i>Hospodársky výsledok úprava na základ dane</i>	<i>v €</i>
Hospodársky výsledok	-12 233
<i>Pripočíta tel'né položky</i>	6 347
Náklady na služby nedaňové	328
Náklady na materiál nedaňové	0
Ostatné náklady nedaňové	0
Pokuty a penále	24
Odpis pohľadávok nedaňový	51
Manká, škody presahujúce náhrady	0
ZC TZ prenajatých priestorov	5 995
<i>Odpočítateľné položky</i>	0
Kreditné úroky	0
Rozdiely medzi UO a DO	0
<i>SPOLU základ dane</i>	-5 886
<i>Daň 21%</i>	
<i>Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane</i>	-12 233

Úprava hospodárskeho výsledku na základ dane – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Hospodársky výsledok úprava na základ dane</i>	<i>v €</i>
Hospodársky výsledok	-2 625
<i>Pripočíta tel'né položky</i>	28
Náklady na služby nedaňové	0
Dary	0
Reprezentačné	0
Pokuty a penále	5
Odpis pohľadávok nedaňový	0
Manká, škody presahujúce náhrady	0
Sumy, ktoré krátili príjmy	0
<i>Odpočítateľné položky</i>	0
Kreditné úroky	0
Rozdiely medzi UO a DO	0
<i>SPOLU základ dane</i>	-2 620
Umorenie ¼ strát rokov 2010-2013	0
<i>Upravený základ dane</i>	-2 620

Daň 21%		0
Umorenie daňovej licencie 2014		0
Daň na úhradu		0
Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane		-2 625

J. Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť neviduje majetok na podsúvahových účtoch.

K. Iné aktíva a pasíva

Spoločnosť neviduje žiadne možné budúce záväzky ani finančné povinnosti nevykazované v súvahe.

M. Údaje o členoch štatutárnych orgánoch

- a) riadiaci pracovníci 1
 b) odmeny štatutárnym orgánom účet 523 -
 c) odmeny za riadiacu činnosť - výkonný manažment z účtu 521.....-

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Zoznam spriaznených osôb :

Spoločnosť neobchoduje so spriaznenými osobami.

2. Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

spriaznená osoba	tržby v €	popis	náklady v €	popis
SPOLU:				

3. Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2019 medzi spriaznenými osobami

spriaznená osoba	pohľadávky v €	záväzky v €
Ing. Tkáč		8 370

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Do predloženia účtovnej zvierky po 31. 12. 2019 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok, záväzky a hospodársky výsledok spoločnosti vykázaný v účtovnej zvierke k 31. 12. 2019.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania – bežné účtovné obdobie

Členenie vlastného imania	stav k 1.1.2019	zvýšenie + zníženie -	stav k 31.12.2019
Vlastné imanie spolu:	10 667		-7 290
základné imanie zapísané do OR	5 000		5 000
základné imanie nezapísané do OR			
rezervný fond	569		569
ostatné kapitálové fondy			
fondy tvorené zo zisku			
nerozdelený zisk minulých rokov	12 803		
neuhradená strata minulých rokov	-10 805		-626
účtovný zisk	-2 625		-12 233
iné zmeny vlastného imania (pohľadávky za upísané vlastné imanie)			