

Účtovná zvierka
spoločnosti

MICROTEX SLOVAKIA, spol. s r.o.
k 31. decembru 2019

1



ÚVODNÉ POZNÁMKY

Účtovná zvierka

1.

Účtovná zvierka bola zostavená spoločnosťou MICROTEX SLOVAKIA, spol. s r.o., aby demonštrovala právne predpisy pre zostavenie účtovnej zvierky k 31. decembru 2019, najmä pre zostavenie poznámok, účinné k 31. decembru 2019. Účtovnú zvierku k 31.12.2019 sme zostavovali podľa právnych predpisov účinných k 31.12.2019.

1.

Účtovná zvierka podnikateľov má tri súčasti – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.

Založenie spoločnosti

Spoločnosť MICROTEX SLOVAKIA, spol. s r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 04.04.1997 do obchodného registra bola zapísaná 04.04.1997 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 10220/P.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je veľkoobchod s potahovými látkami,

1. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

-v aktuálnom roku spoločnosť má 2 zamestnancov

-v predchádzajúcom roku spoločnosť mala 3 zamestnancov

1. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5

Obchodného zákonníka.

1. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17

ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31.

decembra 2019.

1. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné
obdobie, bola schválená
valným zhromaždením Spoločnosti 22.3.2019.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite
pokračovať vo svojej
činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne
aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb
minulých účtovných
období.

a.
Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu
obstarania a náklady
V roku 2019 spoločnosť predala budovu sídlo firmy.
2

↑
súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích
zdrojov ani realizované
kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do
používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích
zdrojov, ktoré vznikli
do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej
doby jeho používania
a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom
mesiaca nasledujúceho po
uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok,
ktorého obstarávacia
cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri
uvedení do používania.
Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v
nasledujúcej tabuľke:

Predpokladaná Metóda Ročná odpisová
doba používania odpisovania sadzba v %
v mesiacoch
Osobný automobil 48 rovnomerne 2,083

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predpokladaná Metóda

doba používania v rokoch odpisovania

Stavby

Stroje, prístroje a zariadenia

Dopravné prostriedky

40

4 až 20

4 až 20

lineárna

lineárna

lineárna

a. Cenné papiere a podiely – spoločnosť neeviduje

a. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa oceňujú

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

-spoločnosť eviduje k 31.12.2019 zásoby tovaru vo výške 93 243,88 €

a. Zákazková výroba – spoločnosť neeviduje

b. Zákazková výstavba nehnuteľnosti – spoločnosť neeviduje

a. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky

nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich

s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

a. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

a. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie

3



zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

a. Rezervy – spoločnosť eviduje iba zákonné rezervy -rezervy na nečerpané dovolenky.

b. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou

cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky

v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

a. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou

v súvahe a ich daňovou základňou,

. možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú

stratu od základu dane v budúcnosti,

. možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

-spoločnosť neúčtovala o odložených daniach.

a. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období – spoločnosť neeviduje

a. Emisné kvóty – spoločnosť neeviduje

a. Dotácie zo štátneho rozpočtu – spoločnosť neeviduje

a. Prenájom (lízing) – spoločnosť neeviduje

a. Deriváty – spoločnosť neeviduje

a. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť neeviduje

a. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na

menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo

Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena

nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá

použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou

Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku

ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom

určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému

sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v

tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

-spoločnosť k 31.12.2019 neviduje majetok, záväzky znejúce na cudziu menu

a. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018



v tabuľke prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

1.

Dlhodobý finančný majetok – spoločnosť neúčtuje

1.

Zásoby

2.

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám ani o zásobách na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má obmedzené právo s nim nakladať.

1.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

1.

Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

1.

Pohľadávky

Spoločnosť má k 31.12.2019 pohľadávky z obchodného styku vo výške 51 822,45 €

1.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

-peniaze v pokladni stav k 1.1.2019 586,40 € stav k 31.12.2019 164,62 €

-peniaze na bankovom účte stav k 1.1.2019 58,44 € stav k 31.12.2018 7 946,56 €

1.

Krátkodobý finančný majetok – spoločnosť neúčtuje

1.

Vlastné akcie – spoločnosť neúčtuje

1.

Časové rozlíšenie

V tomto období spoločnosť účtovala o časovom rozlíšení poistenia majetku.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1.

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v tabuľke číslo 1 -informácie o vlastnom imaní.

1.

Rezervy – spoločnosť neúčtuje

1.

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom

prehľade:

-krátkodobé záväzky z obchodného styku stav k 31.12.2019 468 340,25 €

-záväzky voči zamestnancom stav k 31.12.2019 1 316,54 €

-záväzky zo soc. poistenia stav k 31.12.2019 847,31 €

-záväzky voči štátu stav k 31.12.2019 2 979,67 €

5

↑

1.

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

1.

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia bolo v súlade s platnými predpismi.

-tvorba SF 243,25 €

-čerpanie SF 263,20 €

-stav k 31.12.2018 26,79 €

-stav k 31.12.2019 6,84 €

1.

Vydané dlhopisy – spoločnosť neúčtuje

1.

Bankové úvery

Spoločnosť neúčtuje o bankových úveroch. Na financovanie svojej činnosti nevyužíva financovanie bankovými úvermi.

1.

Časové rozlíšenie – spoločnosť neúčtuje

1.

Deriváty – spoločnosť neúčtuje

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja služieb:.

.

Spoločnosť za rok 2019 dosiahla tržby z predaja tovaru	436 724,69 €.
tržby z predaja HM	166 000,00 €

1.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby – spoločnosť neúčtuje

1.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti – spoločnosť neúčtuje

1.

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je 602 790,75 €.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

6

↑

1.

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

-Náklady na predaný tovar
383 361,55 €

-Náklady na spotrebu materiálu	11 471,79 €
-Služby	22 526,60 €
-Osobné náklady	34 415,71 €
-Dane a poplatky	1 653,71 €
-Odpisy	5 207,28 €

- ZC predaného majetku	43 235,67 €
-Ostatné náklady na HČ	137 209,87 €
-Finančné náklady	664,45 €

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daňová povinnosť spoločnosti -0 €.

Spoločnosť dosiahla stratu účtovnú	36 955,88 €
daňovú	34 568,53 €

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok spoločnosť neeviduje.
Prenajatý majetok spoločnosť neeviduje.
Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1.
Podmienené záväzky
Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky

1.
Podmienený majetok
Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky, spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplatila žiadne príjmy ani neposkytla žiadne výhody.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočňovala v účtovnom období transakcie s materskou firmou MICROTEx a.s. Česká republika.

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA

ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.