

# POZNÁMKY

k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky

## 1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- (1) Názov spoločnosti: Technik – servis HB, s.r.o.
- (2) Sídlo spoločnosti: Veľké Rovné 115, 013 62 Veľké Rovné
- (3) Spoločnosť bola zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka č. 11301/L.
- (4) IČO: 36382116, DIČ: 2020108937, IČ DPH: SK2020108937
- (5) Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2019 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- (6) Hlavnou činnosťou spoločnosti v roku 2019 bol:
  - predaj spotrebného materiálu kancelárskych potrieb
  - servis a predaj elektroniky
  - servis a predaj kancelárskej a výpočtovej techniky
  - predaj drogériového tovaru
- (7) Orgánmi spoločnosti sú:
  - valné zhromaždenie
  - konateľ
- (8) Spoločnosť má jediného spoločníka, ktorý je aj konateľom spoločnosti
- (9) Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku k 31.12.2019 dňa 05.03.2020
- (10) Spoločnosť zamestnávala do 30.06.2019: päť zamestnancov a od 01.07.2019: 4 zamestnancov.

## 2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- (1) Účtovná jednotka sa pri vedení účtovníctva riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.
- (2) Účtovná jednotka sa pri zostavovaní účtovnej závierky riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a pri zostavovaní daňového priznania z príjmov právnickej osoby príslušnými ustanoveniami zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v platnom znení
- (3) Účtovná jednotka si zvolila v roku 2019 účtovanie zásob spôsobom „B“.

- (4) Spoločnosť zabezpečovala stravovanie zamestnancov prostredníctvom stravovacích poukážok. Zamestnávateľ prispieval 55 % z hodnoty stravnej poukážky, 22 % z hodnoty stravnej poukážky si platili zamestnanci a 23 % z hodnoty stravovacej poukážky bolo platených zo sociálneho fondu.
- (5) Sociálny fond bol tvorený mesačne povinným prídedom vo výške 1 % z úhrnu hrubých miezd a z ďalšieho zdroja - použiteľný nerozdelený zisk z minulých období, vo výške 2 399,40 eur na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.
- (6) Pri uplatňovaní výdavkov ( PHM, opravy, údržba a poistenie) na automobil Citroen, ktorý bol zaradený do majetku spoločnosti do 15.04.2019 spoločnosť uplatňovala daňové výdavky vo forme paušálnych výdavkov a to 20% na súkromné účely a 80 % na firemné účely. K 15.04.2019 bol automobil predaný a vyradený z evidencie majetku spoločnosti. Jeho zostatková cena ku dňu predaja mala nulovú hodnotu.
- (7) Spoločnosť má uzavretú zmluvu o úvere a kontokorentnom úvere s peňažným ústavom Uni Credit Bank Žilina, kde banka vykoná do výšky úverového limitu príkazy klienta na platby, aj keď na tomto účte nemá klient vlastné finančné prostriedky.
- (8) Spoločnosť v roku 2019 splácala úver od spoločnosti VÚB Leasing za nákup motorového vozidla. Mesačné splátky vo výške 288,18 eur ( istina + úver ) predstavujú za rok 2019 splatenú sumu úveru 3 458,16 eur.
- (9) Kúpený automobil je nákladné vozidlo kategórie N1 značky Fiat, ktoré spoločnosť zaradila do evidencie majetku a užívania spoločnosti dňom 01.11.2018 v obstarávacej cene 13 537,39 eur: cena vozidla + nákup prvých zimných pneumatík.  
Na účely daňových odpisov bolo zatriedené do 1. odpisovej skupiny, odpisované bude 4 roky rovnomerným odpisovaním a na účely účtovných odpisov sa spoločnosť rozhodla automobil odpisovať 6 rokov rovnomerne. Pri uplatňovaní výdavkov (PHM, opravy, údržba, poistenie) na automobil Fiat spoločnosť uplatňuje 100% výdavkov - vedená kniha jász, nakoľko sa automobil využíva len na firemné účely.
- (10) Účtovné odpisy za rok 2019 sú vo výške: 2 256,24 eur a daňové odpisy za rok 2019 sú vo výške: 3 385,00 eur. Daňové odpisy prevyšujú účtovné odpisy o 1 128,76 eur.

### 3. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

#### SÚVAHA:

AKTÍVA		PASÍVA	
<b>SPOLU MAJETOK:</b>	<b>51 133 €</b>	<b>SPOLU VLASTÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:</b>	<b>51 133 €</b>
DHM :	10 905 €	Základné imanie:	6 639 €
Nespotrebovaná PHM k 31.12.2019:	18 €	Zákonný rezervný fond:	2 669 €
Tovar na sklade:	21 479 €	Nerozdelený zisk z minulých rokov:	11 016 €
Pohľadávky voči odberateľom:	11 925 €	VH za bežné účtovné obdobie:	5 686 €
Pokladnica:	9 680 €	Záväzky zo sociálneho fondu:	1 893 €
Účet v banke:	- 3 489 €	Záväzky voči dodávateľom:	3 288 €
Ostatné priame dane:	75 €	Záväzky voči zamestnancom:	2 211 €
Iné pohľadávky:	540 €	Záväzky zo sociálneho poistenia:	944 €
		Daňové záväzky:	7 564 €
		Dlhodobý bankový úver:	9 223 €

#### VÝKAZ ZISKOV A STRÁT:

VÝNOSY		NÁKLADY	
<b>TRŽBY SPOLU:</b>	<b>378 474 €</b>	<b>DAŇOVÉ NÁKLADY SPOLU:</b>	<b>372 788 €</b>
Tržby z predaja tovaru:	342 263 €	Nákup tovaru:	304 755 €
Tržby z predaja služieb:	34 914 €	Spotreba materiálu:	10 811 €
Tržby z predaja DHM:	667 €	Údržba firemného auta:	818 €
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	630 €	Cestovné:	5 608 €
		Ostatné služby:	6 549 €
		Mzdové náklady:	26 388 €
		Zákonné sociálne poistenie:	9 269 €
		Zákonné sociálne náklady:	2 398 €
		Strav. lístky nad limit 55%:	3 €
		Daň z motorových vozidiel:	435 €
		Ostatné dane a poplatky:	147 €
		Ostatné náklady na HČ:	439 €
		Odpis DHM:	2 256 €
		Úrok:	2 510 €
		Poplatky banke:	318 €
		Likvidácia zásob:	58 €
		Odpis pohľadávky:	13 €
		Manká a škody:	13 €
		Splatná daň z príjmov PO:	1 027 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením za rok 2019: 5 686 eur

Splatná daň z príjmov PO za rok 2019: 1 027 eur

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení za rok 2019: 4 659 eur