

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			52017						52017
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	73684						73684
Oprávkky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1354	1354
Prírastky		16011	16011
Úbytky			
Stav na konci účtovného obdobia	0	17365	17365

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia		20313	20313
Stav na konci účtovného obdobia	0	56319	56319

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 licencií, dane splatnej 2018.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2018	r. 2019
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru/výroba	115303	478932
Tržby z predaja služieb	13956	198936
Tržby z predaja výrobkov		

2. Náklady

Názov	r. 2018	r. 2019
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	77612	486211
Opravy, služby	10868	97679
Odpis	1354	16011
Účtovníctvo		
Mzdy	16273	69979

Finančné náklady:		
Úroky		
Kurzové straty		
568	52	351
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Záväzky po lehote splatnosti	49594	49263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	135687	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					
Leasing	EUR			7888	0
Dlhodobé pôžičky spolu					
<hr/>					
<hr/>					
Krátkodobé pôžičky					
Leasing					
<hr/>					
<hr/>					
Leasing					
<hr/>					
<hr/>					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					
<hr/>					
<hr/>					
Spolu					
<hr/>					
<hr/>					

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				
<hr/>					
<hr/>					

**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		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	359	85
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	444	85

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			
Pohľadávky z obchodného styku	17740	62689	80429
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	0		0
Iné pohľadávky	-154		-154
Krátkodobé pohľadávky spolu	17586	62689	80275

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:

Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1031	2182	1031	2182
---	------	------	------	------

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1031	2182	1031	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			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	8315		21	8228		21
Teoretická daň	1746				1740	21
Daňovo neuznané náklady	513			490		

Výnosy nepodliehajúce dani	493		1	
Umorenie daňovej straty				
Spolu			8718	
Splatná daň z príjmov	1750	21	1831	21
Odložená daň z príjmov				
Celková daň z príjmov	1750	21	1831	21

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného 11ezerního 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

Bežné účtovné obdobie (2019)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				Stav k
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
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	6565	6398	6565
---	------	------	------	------

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

Spolu

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
Služba		
Finančná výpomoc		
Zásoby, HM		

IČO: 51425971
DIČ: 2120707886