

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
k mikro účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2019**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

M O T O C E N T R A L s. r. o.

M Á J O V Á

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

I N F O @ M O T O C E N T R A L . S K

Zostavené dňa: 4.3.2020	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Alena Adamková	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Andrej Chromík	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Andrej Chromík
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MOTOCENTRÁL s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26.2.2013 a do obchodného registra bola zapísaná 21.3.2013 - Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 88171/B

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 tony vrátane prípojného vozidla

2. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2019 mala jednu zamestnankyňu na trvalý pracovný pomer do 1/2019

Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28.6.2019

konatelia:

Andrej Chromík , Košická 43/E , 821 08 Bratislava , 100% podiel

A. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci:

Andrej Chromík , Košická 43/E , 821 08 Bratislava , výška vkladu 5000 eur splatené

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) 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, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- (e) **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 nevymožiteľné pohľadávky.
- (f) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou položkou.
- (g) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (h) **Rezervy**
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.
- (i) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.
- (j) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (k) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (l) **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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (m) **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.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a obežný majetok (tovar)

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

Dlhodobý hmotný majetok tabuľka č. 1

Účet	Názov účtu	k 01.01.2019	Má dať	Dal	Zostatok
022 101	Ford Tranzit BA 275 GH	3 940,08	0,00	0,00	3 940,08
022 102	Fiat Ducato BA 787 ZT	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00
022 103	Peugeot Partner BA 918 RJ	2 900,00	0,00	0,00	2 900,00
022 104	Fiat Ducato z DE BL 225 OA	11 507,74	0,00	0,00	11 507,74
022 106	Peugeot Šasi BL 551 TF	24 776,31	0,00	0,00	24 776,31
022 107	Fiat Doblo BL 095 DO	6 556,83	0,00	0,00	6 556,83
022 108	P Boxer BL 389 TT	20 466,00	0,00	0,00	20 466,00
	022 celkom:	74 146,96	0,00	4 000,00	70 146,96
042 100	Obstaranie HM nad 1000 eur	0,00	450,00	0,00	450,00
	042 celkom:	0,00	450,00	0,00	450,00
082 200	opravky Ford Transit	-3 940,08	0,00	0,00	-3 940,08
082 201	opravky Fiat Ducato	-4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
082 202	opr. Peugeot Partner BA 918 RJ	-2 537,50	0,00	362,50	-2 900,00
082 203	opravky Fiat Ducat DE, BA225OA	-5 753,87	0,00	2 876,88	-8 630,75
082 205	opravky P Boxer BA551TF	-4 129,36	0,00	6 194,04	-10 323,40
082 206	opravky Fiat Doblo BL095DO	-956,20	0,00	1 639,20	-2 595,40
082 207	opravky P Boxer BL 389 TT	-1 705,50	0,00	5 116,56	-6 822,06
	082 celkom:	-23 022,51	4 000,00	16 189,18	-35 211,69
	Účtovná trieda 0 celkom	51 124,45	4 450,00	20 189,18	35 385,27

SKLAD:

Účet	Názov účtu	k 01.01.2019	Má dať	Dal	Zostatok
112 100	ND na sklade	1 394,75	0,00	0,00	1 394,75
	112 celkom:	1 394,75	0,00	0,00	1 394,75
131 100	Obstaranie tovaru	0,00	40 000,61	40 000,61	0,00
	131 celkom:	0,00	40 000,61	40 000,61	0,00
132 100	tovar na sklade	11 049,95	8 563,07	6 491,29	13 121,73
132 200	motorky na sklade	1 919,43	31 507,65	23 773,74	9 653,34
132 400	batat	4 469,75	0,00	0,00	4 469,75
132 500	EnMoto	5 894,42	0,00	2 217,00	3 677,42
	132 celkom:	23 333,55	40 070,72	32 482,03	30 922,24
	Účtovná trieda 1 celkom	24 728,30	80 071,33	72 482,64	32 316,99
	Suma celkom	24 728,30	80 071,33	72 482,64	32 316,99

2. Pohľadávky

2.A) Veková štruktúra pohľadávok:

Pohľadávky v lehote splatnosti : 32 535 eur
 Pohľadávky po lehote splatnosti do 360 dni 0 eur
 nad 720 dni : 2 207 eur

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica	1.556,00	1.979,00
Ceniny		4,80
Bežný bankový účet	<u>18 439,00</u>	<u>5.050,00</u>
Spolu:	<u>19.995,00</u>	<u>7.035,00</u>

4. Krátkodobý finančný majetok

Iný krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 028	166
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	<u>2 028</u>	<u>166</u>

1. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
	úctovného obdobia				úctovného obdobia

Krátkodobé rezervy,	400	0	400	0	0
z toho:					
Na účtovnú závierku	0	0	0	0	0

2. Závazky

Štruktúra záväzkov

Dlhodobé záväzky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	spolu
Závazky z obchodného styku			
Závazky voči spoločníkom, členom združeniu		52 206	52 206
Bankový úver	23 756		23 756

Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 653		1 653
Závazky voči spoločníkom, členom združenia			
Sociálne poistenie - záväzky			
Daňové záväzky	6 600		6 600
Závazky voči zamestnancom	0		0
Iné záväzky	0		0
spolu záväzky celkom krátko aj dlhodobé	32 009	52 206	84 215

D. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a služby

- predaj motoriek, príslušenstva a náhradných dielov v sume : 41 559 eur
:
- nákladná doprava a kuriérska doprava : 176 615 eur

E. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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:

č. položky	názov nákladu	cena v Eur
1	Motorky, príslušenstvo Náhradné diely	32 482
2	Nájomné predajne a office	16 800
3	Pohonné hmoty	31 919
4	Odpisy	16 189
5	Služby vodičov	45 923

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 660		100,00 %	35 892		100,00 %
teoretická daň		3 919	21,00 %		7 537	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 206	253	1,36 %	1 541	324	0,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 598	-336	-1,80 %	-400	-84	-0,23 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-2 603	-547	-1,52 %
Spolu	18 268	3 836	20,56 %	34 430	7 230	20,14 %
Splatná daň z príjmov		3 836	20,56 %		7 230	20,14 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		3 836	20,56 %		7 230	20,14 %

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má k 31.12.2019 v nájme osobný automobil Renault ESPACE.

Spoločnosť má prenajatú časť administratívnych a predajných priestorov od TJ SLAVIA Petržalka Bratislava. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa sledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa sledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

členovia štatutárnych orgánov – konatelia, nemali žiadne iné príjmy resp. výhody podliehajúce zdaneniu zo Spoločnosti v roku 2019

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami

K. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				31.12.2019 f
	stav k 1.1.2019	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	-	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	250	0	0	0	250
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov		28663		(7 056)	21607
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 056	7 056	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 663	14 826	-	-28 663	14826
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Spolu	26 857	50 545	0	-35 719	41 683

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezvýšilo.

Účtovný zisk z roku 2018 bola preúčtovaný na účet 428 Hosp. zisk vo výške 28 663 eur
Zároveň sumou zisku 7056 eur bola umorená časť straty z min. rokoch

