

I/ Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ZAJIC, s.r.o.
Komárnická 11, 821 03 Bratislava

Dátum založenia: 18.10.2010
Dátum vzniku: 21.10.2010
IČO : 45897158
DIČ: 2023127260

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- čistiace a upratovacie služby

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2

II/ Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a/ dlhodobý nehmotný, hmotný, finančný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Túto cenu tvorila fakturovaná suma a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť kúpený majetok zaradila do odpisovej skupiny 1 podľa príslušného zákona. V súlade so zákonnými ustanoveniami v minulých účtovných obdobiach zmenila spôsob odpisovania na rovnomerný.

V tomto účtovnom období bolo zakúpené osobné motorové vozidlo POLO a motorové vozidlo Citroën na prepravu materiálu. Obidve vozidlá sú zaradené do odpisovej skupiny 1 a odpisujú sa rovnomerným spôsobom.

Bolo predané už odpísané motorové vozidlo Škoda Octavia.

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný a finančný majetok.

b/ zásoby

Spoločnosť oceňovala nakúpené zásoby /materiál/ obstarávacou cenou.
Pre účtovanie zásob si spoločnosť zvolila spôsob B podľa postupov účtovania.
Ku koncu účtovného obdobia bola vykonaná inventúra materiálových zásob.
Stav nespotrebovaných zásob bol zistený vo výške 4190 EUR a preúčtovaný z nákladov na účet 112-materiál na sklade. Stav nespotrebovaných zásob ku koncu minulého obdobia bol zúčtovaný do nákladov.

c/ pohľadávky

Spoločnosť oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou pri ich vzniku.
Riziková pohľadávka, ku ktorej bola vytvorená zákonná opravná položka, bola vo výške 169 EUR s ňou zúčtovaná a vyradená z evidencie.

d/ krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou. Tvoria ho finančná hotovosť v pokladni, peňažné prostriedky v banke na bežnom účte a ceniny, ktorých stav predstavuje nespotrebované stravovacie poukážky ku koncu účtovného obdobia.

e/ záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Účtovná jednotka záväzky oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku.
Záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítala na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

f/ O derivátových operáciách neúčtovala.

3. Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka od momentu zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania začala účtovať mesačné účtovné odpisy. Pri ich stanovení vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku. Pri odpisovaní podľa zákonných ustanovení používa rovnomerný spôsob odpisovania. V tomto účtovnom období zakúpené osobné motorové vozidlo a vozidlo na prepravu materiálu boli zaradené do dlhodobého hmotného majetku a odpisujú sa tiež rovnomerným spôsobom.
Evidovaný dlhodobý hmotný majetok je zaradený do odpisovej skupiny 1 a doba odpisovania je 4 roky.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka je mikro účtovnou jednotkou. V priebehu účtovného obdobia sa neuskutočnili zmeny spôsobu oceňovania majetku, ale ÚJ v minulých účtovných obdobiach zmenila zrýchlený spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 1 na rovnomerný spôsob podľa zákonných ustanovení.

Spotrebu pohonných látok účtuje vo forme paušálnych výdavkov do výšky 80% z celkového preukázateľného nákupu pohonných látok pre každé vozidlo samostatne. K tomu primerane postupuje aj pri odpočte DPH z nákupu pohonných látok.

5. ÚJ neúčtovala o významných chybách z minulých účtovných období.

III/ Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Tržby z predaja služieb predstavovali v bežnom účtovnom období sumu 637227 EUR. Týkali sa predovšetkým zatepl'ovacích prác budov, opravných prác a iných servisných prác zabezpečovaných našou spoločnosťou. Spoločnosť predala odpísané motorové vozidlo a tržba z predaja tohto dlhodobého hmotného majetku je 5000 EUR. V ostatných výnosoch bola účtovaná náhrada škody na vozidle od poisťovni, ktorú uhradili v celkovej výške 2157 EUR.

Do nákladov spotreby materiálu vo výške 200833 EUR bol účtovaný hlavne materiál spotrebovaný pri zabezpečovaní zatepl'ovacích prác, náklady na pracovné náradie, pomôcky, kancelárske a čistiace potreby a spotreba pohonných látok. Nákup pohonných látok presahujúci zákonom stanovený paušál s prislúchajúcou DPH je evidovaný na samostatnom analytickom účte a bol vylúčený z daňových nákladov.

Náklady za poskytnuté služby predstavovali sumu 417828 EUR. Zahŕňajú predovšetkým náklady súvisiace so zabezpečovaním zatepl'ovacích prác, poštovné a telefónne poplatky, účtovnícke služby, počítačové služby a náklady na opravu a údržbu motorových vozidiel. Služby zaradené do kódu Klasifikácie produktov 69.2 a náklady na prenájom pracovných strojov a mechanizmov, ktoré neboli zaplatené do konca tohto účtovného obdobia, boli vo výške 17075 EUR zaúčtované do nedaňových nákladov.

V osobných nákladoch 31460 EUR sú účtované mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

Daň z motorových vozidiel, ostatné nepriame dane a poplatky predstavujú sumu 1046 EUR.

Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli účtované vo výške 23374 EUR.

Do ostatných nákladov na hospodársku činnosť bolo účtované predovšetkým povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel v poisťovni Wüstenrot, Kooperatíva, Generali a Allianz a do nedaňových nákladov bola odpísaná neuhradená pohľadávka.

Náklady na finančnú činnosť evidujú hlavne bankové poplatky a bankové úroky.

V tomto účtovnom období výsledkom hospodárenia bola daňová strata 19193 EUR.

2. Informácie o záväzkoch

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov ÚJ neeviduje.

V dlhodobých záväzkoch je zostatok záväzku zo sociálneho fondu vo výške 230 EUR a zostatok nesplateného úveru od Toyota F.S.S., Esso Finance a ČSOB Leasing so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok vo výške 15938 EUR. V dlhodobých bankových úveroch je ešte zostatok úveru z VÚB vo výške 1308 EUR.

V krátkodobých závazkoch sú predovšetkým záväzky z obchodného styku. Sú to hlavne neuhradené faktúry ku koncu účtovného obdobia.

V daňových závazkoch je daň z motorových vozidiel vo výške 711 EUR, daň zo závislej činnosti za 12/2019 vo výške 337 EUR, daňová povinnosť DPH za 12/2019 vo výške 1473 EUR.

V ostatných krátkodobých závazkoch v sume 13700 EUR je záväzok zo mzdy voči spoločníkovi 716 EUR a preúčtovaný úver Toyota F.S.S., Esso Finance a ČSOB Leasing so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka v celkovej výške 12984 EUR.

Zákonná krátkodobá rezerva vo výške 450 EUR bola vytvorená na zostavenie účtovnej závierky a na spracovanie daňového priznania za rok 2019.

V bežných bankových úveroch je bankový úver z VÚB so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Po schválení HV za rok 2018 bola strata vo výške 25572 EUR uhradená z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 odst.2 a §217a Obch. zák.

Po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ju výrazne ovplyvnili.

V Bratislave, 31.03.2020