

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019

Poznámky k účtovnej zavierke k 31. 12. 2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Altánok s.r.o.
Krmanova 12
811 03 Bratislava

Spoločnosť Altánok s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 09.09.2013 a do obchodného registra zapísaná 02.10.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka 92534/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- Vydavateľská činnosť,
- Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov,
- Administratívne služby

3. Priemerný počet zamestnancov

| Priemerný počet pracovníkov | z toho riadiaci pracovníci |
|-----------------------------|----------------------------|
| 0 | 0 |

4. 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

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Záverka za predchádzajúce obdobie bola schválená 09.06.2019

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán : Mgr art. Juraj Nvota - konateľ
Dozorný a iný orgán: -----

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti

| | podiel na základom imaní | | hlasovacie práva |
|-----------------------------|--------------------------|-------------|------------------|
| | € | % | % |
| Mgr art. Juraj Nvota | 5 000 | 100% | 100% |
| spolu | 5 000 | 100% | 100% |

Mgr art. Juraj Nvota je jediným spoločníkom i konateľom spoločnosti .

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou. Spoločnosť nevytvára náklady na vývoj a výskum.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400,-€ (do 28.2.2009 je 996,-€) a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.). Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700,-€ (do 28.2.2009 je 996,-€) a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nemá v majetku pozemky a ani stavby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| stroje, prístroje a zariadenia | | | |
| - zaradené v 1.odpisovej skupine | 48 mesiacov | lineárna | 25 % |
| - zaradené v 2.odpisovej skupine | 72 mesiacov | lineárna | 16,67 % |
| - zaradené v 3.odpisovej skupine | 144 mesiacov | lineárna | 8,33 % |
| dopravné prostriedky | 48 mesiacov | lineárna | 25 % |
| Inventár | 72 mesiacov | lineárna | 16,67 % |
| ostatný dlhodobý hmotný majetok | | | |
| - zaradené v 1.odpisovej skupine | 48 mesiacov | lineárna | 25 % |
| - zaradené v 2.odpisovej skupine | 72 mesiacov | lineárna | 16,67 % |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna | jednorazový odpis | 100 % |

Spoločnosť nemá v evidencii dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

2. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny je cena obstarania, vedľajšie náklady obstarania v zložení:

- prepravné
- clo
- poisťenie
- iné vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť nenakupovala žiadne zásoby.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. 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.

8. Rezervy

Rezervy sú zázvzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške zázvzku.

9. Zázvzky

Zázvzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zázvzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma zázvzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa zázvzky v účtovníctve a v účtovnej zázvierke v tomto zistenom ocenení.

10. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou zázvzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

11. 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.

12. Leasing

Spoločnosť nemá prenajatý majetok vo svojej evidencii.

13. Cudzí mena

Majetok a zázvzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej zázvierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá v evidencii dlhodobý hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik.

3. Zásoby

- a) Spoločnosť nemá vo svojej evidencii zásoby
- b) Spoločnosť neuskutočňuje zákazkovú výrobu

4. Pohľadávky

- a) Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 01.01.2019 | k 31. 12. 2019 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| | € | € |
| * pohľadávky v lehote splatnosti | 15 082 | 14 813 |
| * pohľadávky po lehote splatnosti | 1 559 | 0 |
| z toho: | | |
| - po splatnosti do 30 dní | 0 | 0 |
| - po splatnosti 31 - 90 dní | 0 | 0 |
| - po splatnosti 91 - 180 dní | 0 | 0 |
| - po splatnosti 181 - 360 dní | 0 | 0 |
| - po splatnosti viac ako 361 dní | 0 | 0 |
| spolu | 16 641 | 14 813 |

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.k 31.12.2019

Peniaze: 14 684,81 €

Bankový účet: 5 859,55 €

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala na aktívnych účtoch časového rozlíšenia.

8. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť netvorila odloženú daň.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | stav k 01.01.2019 | tvorba | použitie | zrušenie | stav k 31. 12. 2019 |
|--|----------------------|------------|------------|----------|------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| ostatné rezervy | | | | | |
| účtovníctvo a účtovná zvierka | 700 | 700 | 700 | 0 | 700 |
| rezervy spolu | 700 | 700 | 700 | 0 | 700 |
| nevyfakturované dodávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 01.01.2019 € | k 31. 12. 2019 € |
|--|-------------------|---------------------|
| záväzky po lehote splatnosti | 0 | 50 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 1 273 | 216 |
| spolu krátkodobé záväzky | 1 273 | 266 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| spolu dlhodobé záväzky | 0 | 0 |

4. Sociálny fond

Spoločnosť nevytvára sociálny fond.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť vyprodukovala služby v hodnote 11 206,00 €
príjem za cenu literárneho fondu 0,-€

2. Kurzové zisky

Spoločnosť neúčtovala o kurzových ziskoch.

3. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nemala mimoriadne výnosy.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby predstavovali právne služby a zriaďovacie výdavky.

| | 31.12.2019 € | 31.12.2019 € |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| právne služby | 0 | 524 |
| zriaďovacie výdavky | 0 | 0 |
| nájomné | 240 | 240 |
| ostatné služby | 6 143 | 6 728 |
| ekonomické služby | 700 | 700 |
| spolu | 7 083 | 8 192 |

2. Kurzové straty

Spoločnosť o kurzových stratách.

3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nemala mimoriadne výnosy.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2018 | | | 2019 | | |
|-------------------------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|-------------|----------------|
| | základ dane € | daň € | daň % | základ dane € | daň € | daň % |
| výsledok hospodárenia pred zdanením | 9 832 | | 100,00 % | -6 853 | | 100,00 % |
| z toho teoretická daň % | | 2 065 | 21,00 % | | -1 439 | 21,00 % |
| Položky zvyšujúce daňový VH | 3 592 | 754 | -11,01 % | 3 543 | 744 | -10,86 % |
| Položky znižujúce daňový VH | -700 | -147 | 2,15 % | -700 | -147 | 2,15 % |
| | 12 724 | 2 672 | 12,14 % | -4 010 | -842 | 12,29 % |
| splatná daň | | 2 672 | 12,14 % | | -842 | 12,29 % |
| odložená daň | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| celková vykázaná daň | | 2 672 | 12,14 % | | -842 | 12,29 % |

Spoločnosť netvorila odloženú daň.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok z prenájmu**

Spoločnosť nemá v nájme majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

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

Spoločnosť nevypláca odmeny štatutárnym orgánom.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

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

– Po 31. decembri 2019 nenastali významné udalosti týkajúce sa obdobia roku 2019

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | stav 1.1.2019 € | prírastky € | úbytky € | presuny € | stav 31.12.2019 € |
|---|-----------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------|
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 37 764 | 7 160 | 0 | 0 | 44 924 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -4 395 | 0 | 0 | 0 | -4 395 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 7 160 | | -6 853 | -7 160 | -6 853 |
| Spolu VI | 46 029 | 7 160 | -6 853 | -7 160 | 39 176 |

– O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 rozhodne valné zhromaždenie.

V Bratislave dňa 03.06.2020