

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno:**

TEMPRA, spol. s r. o.
Cesta ku Smrečine 5
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TEMPRA spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 25.10.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 15.11.1995 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 3104/S).

Dňom zápisu do obchodného registra bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel jediného spoločníka GERRY j.s.a. v prospech Ivana Petříčka, trvale bytom Rešetkova 179/7, 831 03 Bratislava.

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kovoobrábanie
- Zvaračské práce
- Zámočníctvo
- Zváranie koľajníc
- Montáž ambulantných LIS
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a dráhových vozidiel
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriéru a interiéru
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením dňa 13.05.2019.

4. 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 v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31.decembra 2019.

5. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	51
počet vedúcich zamestnancov	3	2

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Okrem príjmov zo závislej činnosti neboli konateľovi spoločnosti poskytnuté žiadne iné peňažné a nepeňažné plnenia a výhody. Konateľ je zamestnancom spoločnosti a je odmeňovaný za prácu mzdou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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 a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Pri účtovaní zásob sa používa spôsob A.

Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2019 účtovala o zákazkovej výrobe, realizovala výnosy zo zákazkovej výroby, ktoré boli stanovené na základe ceny stanovenej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazke a rozpočtovaných nákladov na zákazke

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohládkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na audit účtovnej závierky.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 tom zistenom ocenení.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

3. Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

V priebehu roka 2019 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti 365 dní a viac.

V účtovnom období, ktorým je kalendárny rok 2019 nemala spoločnosť dôvody pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam. Spoločnosť neeviduje rizikové pohľadávky, opravná položka k pohľadávkam nebola účtovaná.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Informácie o aktívach**

Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacie ceny

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	529843	1025752	95092	1460503
dopravné prostriedky	731722	249360		981082
Inventár	35502			35502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				
Pozemky				

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	386263	207162	95092	498333
dopravné prostriedky	275508	196912		472420
Inventár	35502			35502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				

Dlhodobý nehmotný majetok

pohyb obstarávacích cien

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Oceniteľné práva	1655			1655
Software	0			0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou majetku obstaraného na základe spotrebiteľského úveru, s ktorým nemožno voľne disponovať.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3570360	434942	4005302
Iné pohľadávky	3361		3361
Daňové pohľadávky	355079		355079
Krátkodobé pohľadávky spolu	3928800	434942	4363742

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom

K pohľadávkam netvorí opravné položky

Dlhodobé pohľadávky nevykazuje

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	26893	34410
Bežné bankové účty	1560148	6535086
Spolu	1587041	6569496

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PZP + Havarijné poistenie motor. vozidiel + majetku	20744	16404
Ekonomická literatúra-predplatné	327	306
Ostatné	772	239
Spolu	21843	16949

Informácie o pasívach

Základné imanie spoločnosti zapísané v OR je vo výške 6 640,- € je splatené v plnej výške

Zákonný rezervný fond je vo výške 2 928,- €

Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 4 830 508,- €

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 13.05.2019 bol výsledok hospodárenia z roku 2018 rozdelený spoločníkom vo výške 2 243 424,- € a zvyšok bol prenesený do ďalšieho účtovného obdobia ako nerozdelený vo výške 1 277 768,- €.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	39354	44690	39354		44690
Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	37154	40590	37154		40590
Na overenie účt. závierky	2200	4100	2200		4100

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	18	472446
Záväzky do lehoty splatnosti	2794607	8916393
Krátkodobé záväzky spolu	2794625	9388839

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota v bežnom účtovnom období	Hodnota v predchádzajúcom účtovnom období
Sociálny fond	6501	4437
Ostatné dlhodobé záväzky	514419	370313
Odložený daňový záväzok		97
Dlhodobé záväzky spolu:	520920	374847

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Informácie o výnosoch

Výnosy sa realizujú prevažne z predaja služieb a len na území Slovenskej republiky.

- Zváračské práce
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a výhybiek
- Výstavba železníc

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14413667	22359655
Tržby za tovar	5982959	2970973
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja majetku	95802	8033
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9054	5621
Výnosové úroky	2578	842
Výnosy celkom	20504060	25345124

Informácie o nákladoch**Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady celkom:	18115056	21823932
Osobné náklady	1319815	1108055
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4217751	2129874
Náklady na materiál, energie a služby	11406813	17440900
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	321745	155798
Dane a poplatky	17065	9415
Zostatková cena predaného DHM	78542	0
Ostatné náklady	120220	32334

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Spriaznené osoby

V priebehu roka 2019 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Názov spoločnosti	Nákup výrobkov a služieb v roku 2019	Závazky k 31.12.2019	Predaj výrobkov a služieb v roku 2019	Pohľadávky k 31.12.2019
SMREČINA, s.r.o., B.B.	41937	0	23406	5167

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe bežných trhových podmienok.

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

ČL. VI INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

Koncom roka 2019 sa v Číne začal šíriť nový druh vírusového ochorenia – COVID 19. Tento sa postupne rozšíril aj do ostatných krajín. 13. marca 2020 bol vyhlásený stav pandémie, na čo reagovala aj Slovenská republika, boli prijaté rôzne prísne opatrenia.

Situácia sa neustále vyvíja, preto účtovná jednotka ešte nevie posúdiť možný vplyv súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020. Manažment stále pokračuje v monitorovaní potenciálneho dopadu a podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Zamestnanci musia dôsledne dodržiavať všetky príslušné nariadenia, aby naďalej pokračovali v práci, ktorá nebola prerušená.