

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019

Za obdobie: 01.01.2019 - 31.12.2019

**Čl. I
Všeobecné údaje****(1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Skillmont s. r. o.
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Priekopská 1980/13, Martin
IČO, DIČ:	IČO: 52 658 481 DIČ: 2121098463
Dátum zápisu do OR:	27. 9. 2019
Údaje o registrácii:	OR OS Žilina, oddiel Sro, vložka číslo: 73199/L

(2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR je:
Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
Prípravné práce k realizácii stavby
Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

(3) Informácie o počte zamestnancov:

Spoločnosť nemala počas účtovného obdobia žiadneho zamestnanca.
Konatelia vykonávajú svoje funkcie bezodplatne.

(4) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiaca v iných spoločnostiach.

(5) Údaje o konsolidovanom celku:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

(6) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje závierku ako riadnu k poslednému dňu účtovného obdobia.

(7) Vlastnícka štruktúra:

Spoločníci:	Ing. Marek Bielesch
Adresa trv.pobytu:	Priekopská 1980/13, 036 08 Martin
Výška vkladu:	5 000 EUR
Podiely na ZI:	100 %
Splatené:	5 000 EUR

(8) Štatutárny orgán:

Konateľ:	Ing. Marek Bielesch
Adresa trv.pobytu:	Priekopská 1980/13, 036 08 Martin
Konateľ:	Viera Bieleschová
Adresa trv.pobytu:	Priekopská 1980/13, 036 08 Martin
Konanie v mene spoločnosti:	Konateľ v mene spoločnosti koná a za spoločnosť podpisuje samostatne

(9) Poznámky k účtovnej závierke boli vypracované konateľmi spoločnosti Skillmont s. r. o. na základe Opatrenia MF SR č. MF/18008/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti k individuálnej účtovnej závierke pre mikro účtovné jednotky.

Keďže spoločnosť zostavuje prvú účtovnú závierku po vzniku účtovnej jednotky, v stĺpcoch 2 a 4 súvahy sa vykazujú údaje z otváracej súvahy.

ČI. II

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania a pokračovania vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

ÚJ používala v roku 2019 účtovnícky softvér OBERON.

ÚJ nezmenila účtovné zásady a metódy počas účtovného obdobia.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

ÚJ oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

- dlhodobý hmotný majetok a zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou
- úbytok zásob rovnakého druhu – vážený aritmetický priemer
- pohľadávky, záväzky a pôžičky: menovitou hodnotou pri ich vzniku
- krátkodobý finančný majetok: nominálnou cenou
- splatná daň z príjmov: menovitou hodnotou pri jej vzniku

(4) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Spoločnosť stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy DHM sa rovnajú daňovým odpisom, pričom sa rozhodla používať rovnomerné – lineárne odpisovanie majetku. Majetok začína odpisovať mesiacom, v ktorom dôjde k zaradeniu do používania.

Druh majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Odpisovanie účtovné	Odpisovanie daňové
Účtovná skupina 022	2	6 rokov	Podľa daňových odpisov	Rovnomerné odpisy

ÚJ stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie DM:

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného DNM – položky pod 2 400 EUR so životnosťou nad 1 rok (§ 13/2 PU) účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. V roku 2019 spoločnosť uvedený majetok nenakúpila.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného DHM – položky pod 1 700 EUR so životnosťou nad 1 rok (§ 13/6 PU) účtuje ako zásoby na ľarchu účtu nákladov. Ďalej sú evidované v operatívnej evidencii.
- ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do OC odpisovaného DHM.

(5) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: neboli poskytnuté.

(6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

V účtovnom období nebolo účtované o oprave minulých chýb.

ČI. III

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

(1) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku a zásobách

Tabuľka č. 1: DHM

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	
	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	
Prírastky	2481	
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	2481	
Oprávkky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	
Prírastky	45	
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	45	
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2436	

Tabuľka č. 2: Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie	
	Materiál	
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	
Prírastky	11 454	
Úbytky	11 424	
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	30	
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	
Stav na konci účtovného obdobia	30	

- ÚJ neviduje DHM a zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

(2) Informácie o pohľadávkach

Tabuľka č. 1: Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 000		12 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky – nadmerný odpočet DPH	1 194		1 194
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 194		13 194

Tabuľka č. 2: Porovnanie bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	12 000	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky – nadmerný odpočet DPH	1 194	
Iné pohľadávky – náklady budúcich období		275
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 194	275

- ÚJ neviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

(3) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	368	5 000
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 717	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 085	5 000

- ÚJ neviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

(4) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1: Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	10 917	275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 917	
Záväzky po lehote splatnosti		

Tabuľka č. 2 Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v EUR
a	b	c	d	e
Milan Vronka, Vrútky	EUR	0	31.10.2020	4 500

(5) Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb – zákazka stavebná činnosť	31 600	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	31 600	

(6) Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 1: Členenie nákladov ÚJ

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu 50	13 305	
Osobné náklady – cestovné 52	167	
Ostatné služby – zriaďovacie náklady, stavebná činnosť od dodávateľov 51	17 603	
Dane a poplatky 53	50	
Odpisy 55	45	
Ostatné náklady finančné 56	15	
Spolu náklady	31 185	

(7) Informácie k výsledku hospodárenia

Tabuľka č. 1: VH a daň z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením	415	87	21
Výsledok hospodárenia po zdanení	328		

(8) Informácie o spriaznených osobách

Tabuľka č. 1: Zoznam spriaznených osôb

Meno, obchodná spoločnosť	Bežné účtovné obdobie
	Suma v EUR
Ján Bielesch, Priekopská 1980/13, Martin SZČO	
Nákup služby – stavebná činnosť	6 800

V Martine 30. 6. 2020

Spracoval: Viera Bieleschová, konateľ