

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

N. & A., s.r.o.
Hlinkova 13
90027 Bernolákovo

Spoločnosť N. & A., s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 04.septembra 2009 v zmysle dodatku č.1 zo dňa 30.10.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 01.decembra 2009 (Obchodný register Okresného súdu BA I., oddiel:Sro , Vložka č.: 61685/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Vedenie účtovníctva
- Administratívne práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2014 mala 1 zamestnanca.

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, za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31. decembra 201903.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 3.júla 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Helena Sklenicová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

	Podiel na základom imaní v celých €		Hlasovacie práva
		%	%
Helena Sklenicová	5000	100	100
Spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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 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.).

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. V roku 2012 spoločnosť nevytvárala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnorné	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnorné	8 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnorné	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Do spotreby	

(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

Spoločnosť účtovala o zásobách spôsobom A. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). V roku 2014 spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- V roku 2019 spoločnosť nevznikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

(l) 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.

(m) Lízing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý formou finančného lízingu.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

V roku 2013 spoločnosť neúčtovala o finančných derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom listku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2019 neevidovala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2019 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roka 2019 neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu roka 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu roka 2019 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2018 v celých €	k 31.12.2019 v celých €
Pohľadávky v lehote splatnosti	24 073	22 704
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	24 073	22 704

6. Finančné účty

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

7

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2019 účtovala o časovom rozlíšení v nasledovnej štruktúre:

	K 31.12.2013 v celých €	k 31.12.2014 v celých €
NBO-tel.poplatky +internet	170	264
NBO-predplátané PROLUC	0	228
NBO-poistenie	0	0
S p o l u	170	492

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Spoločnosť v priebehu roka 2014 neúčtovala o rezervách.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 V celých €	31.12.2019 v celých €
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2.197	660
Spolu krátkodobé záväzky	2.197.	660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2.733	2.025
Záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	2.733	2.025

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v priebehu roka 2014 nevznikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2018 v celých €	2019 v celých €
Stav k 1. januáru	252	272
Tvorba na ťarchu nákladov	20	38
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	150
Stav k 31. decembru	272	160

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala bankové úvery:

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o časovom rozlíšení

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Služby		Tovar		Ostatné	Spolu		
	2018 v celých €	2019 v celých €	2019 v celých €	2019 v celých €	2018 v celých €	2019 v celých €	2018 v celých €	2019 v celých €
Slovenská republika	18 784	16 341	0	0	0	0	18 784	16 341
Spolu	18 784	16 341	0	0	0	0	18 784	16 341

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu roka 2019 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby

3. Aktivácia

Spoločnosť v priebehu roka 2019 neúčtovala o aktivácii

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2018 v celých €	2019 v celých €
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v priebehu roka 2014 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2018 v celých €	2019 v celých €
Telefóny	792	889
Režijné služby - ostatné	8 021	7 992
Spolu	8 813	8 881

:

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019		
	Základ dane v celých €	Daň v celých €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	115	22	19,13 %
Daňovo neuznané náklady	233	22	9,44 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	22	19,13 %
Umorenie daňovej straty	-234	22	19,13 %
	114	22	19,30 %
Splatná daň	24	22	19,30 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý žiadny majetok ani formou operatívneho leasingu, ani formou finančného leasingu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma nehnuteľný majetok. Prenajatý majetok spoločnosť eviduje na účtoch účtovnej triedy 0.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Člen štatutárneho orgánu v priebehu roka 2019 nepoberal odmenu za výkon funkcie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila v roku 2019 významné 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 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2018 v €	prírastky v €	úbytky v €	presuny v €	stav 31.12.2019 v €
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Kapitálové fondy					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 575	1 026	0	0	22 601
Neuhrazená strata minulých rokov	-937	0	0	0	-937
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 026	91	1 026	0	91
Spolu	27 164	1 117	1 026	0	27 255

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 91 € bude rozdelený takto:

	v celých €
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	91
Neuhradená strata minulých rokov	0
Spolu	91

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosti v roku 2019 nevznikla povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.

27. októbra 2020
dátum