

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 8 4 2 1 6	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
IČO 3 5 9 0 1 0 2 1			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 6 2 . 0 1 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G R O V A L s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica L e h o t s k é h o	Číslo 4
PSC 8 1 1 0 5	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 1 3 . 0 3 . 2 0 2 1	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

nie je súčasťou

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...4,00.....

priemerný počet zamestnancov za rok 2020 bol 4 osoby na HPP

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky. Nemá viac ako 10 zamestnancov a jej čistý obrat z podnikateľskej hlavnej činnosti nepresiahne 700.000 EUR.

*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom hmotnom majetku. V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle dolu uvedeného.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR sa zaúčtoval do nákladov na účet 501 Drobný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tvoria nevýznamnú položku účtovaných nákladov. Do príjmov budúcich období bol zaúčtovaný výnos fakturovaný v roku 2019, týkajúci sa však roku 2018

7. 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.

8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery sa pri ich prevzatí 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.

9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu. Spoločnosť účtovala aj o zrážkovej dani - t.j. príjem zdanený zrážkovou daňou bol vyňatý v daňovom priznaní ako odpočítateľná položka. Zrážková daň nevstúpila do daňových nákladov spoločnosti

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

11. Leasing

Spoločnosť má obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.

12. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítávajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

Súvaha:

Na riadku č. 3 - Dlhodobý nehmotný majetok - spoločnosť eviduje sumu 10.503 eur ako obstaranie SW.

Na riadku č. 6 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - Spoločnosť eviduje v majetku 4 motorové vozidlá, notebooky, počítače spolu v sume 205.354 eur ktorým sú tvorené oprávky v celkovej sume 198.252 eur - spoločnosť uplatňuje rovnomerný odpis. Daňové a účtovné odpisy sú rovnaké.

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 49.185 eur . K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky v zmysle zákona, všetky v lehote splatnosti

Na riadku č. 19 - Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - spoločnosť eviduje nadmerný odpočet DPH v sume 1.456 eur

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky - pohľadavku 814 eur a ostatné krátkodobé pohľadávky v sume 38.382 eur, náklady budúcich období 239 eur , príjmy buducich období - priznaná dotácia Pomoc Plus 4.320 eur

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje 8.227 eur eur v pokladni, celkovo na účtoch 43.385 eur

Na riadku č.26 - Základné imanie - spoločnosť eviduje splatené základné imanie vo výške 6 640 eur.

Na riadku č. 30 - spoločnosť eviduje zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR.

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje sumu 61.228 eur nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 63.696 a odpočítanú opravu min období nevyznamnu v sume 2468 eur .

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 40.083 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok zo sociálneho fondu v sume 3.031eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 2.823 eur, všetky v lehote splatnosti . Záväzky za právne služby neuhradené k 31.12.2020 tvoria PP v DPkPPO

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 6.338 eur - mzdy 12/2020 a záväzok zo sociálneho poistenia 4.168 eur - mzdy 12/2020

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje daňovú povinnosť DzMV v sume 473 eur a Dan zo závislej činnosti - 12/2020 spolu v sume 1.273 eur preplatok závisla cinnost 44 eur a doplatok dane z príjmov PO po započítaní preddavkov 4.726 eur

Na riadku č.42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje ostatné záväzky spolu s nevyplatených odmien v sume 32.280 eur

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 238.634 eur za programátorské inžinierstvo, ASD a ostatné technické analýzy a služby v zmysle faktúr.

Na riadku .07- Ostatné výnosy z hospodárskej inžinierstva - spoločnosť eviduje ostatné výnosy 814 eur a priznanú dotáciu Pomoc a pomoc plus celkovo v sume 12.960 eur, ktorá tvorí odpisovateľnú položku v DPKPPO. Na druhej strane je táto čiastka vyčítaná v DPKPPO ako pripočítateľná položka - zníženie mzdových nákladov v zmysle zákona

Na riadku .10- Spotreba materiálu, energie s ostatných neskl. dodávok - spoločnosť eviduje drobný kancelársky potreby a majetok neodpisovaný, nákup PHM auta - krátený v DPKPPO v pomere 80/20 a osobné ochranné pomoci a istiacie potreby spolu v sume ako aj potreby na údržbu v sume r. Spotreba energie - prenájom priestorov. Celkový náklad je 9.939 eur

Na riadku .11 - Spoločnosť mala náklady na opravu opravu a udržiavanie motorových vozidiel ,, Cestovné náhrady_zamestnancov,diety, cestovné pokrytú v zmysle Zmluv o spolupráci so zahraničnými odberateľmi , reprezentatívne ktoré tvorí PP v DPKPPO, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky , útovné služby, internet a webhosting , nájom priestorov, právne poradenstvo , parkovné,poštovné, diaľkové známky a ostatné služby a subdodávky celkovo v sume 41.657 eur

Na riadku .12 - Osobné náklady - spoločnosť mala mzdové náklady na zamestnancov 100.739 eur a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 35.459 eur

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady na daň z MV v hodnote 475 eur a náklady na RTVS a kolky spolu v sume 55 eur

Na riadku .14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 6.381 eur. Spoločnosť túto položku o rovnomerných odpisoch

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku inžinierstvo - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 5.553 eur, z toho poisťky na motorové vozidlá a ostatné povinné poistenie , ostatné pokuty a nedobrovoľné náklady = boli ako PP v DPKPPO

Na riadku .32 - Kurzové straty - spoločnosť eviduje 5 eur - z prepočtu zahraničných faktúr

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú inžinierstvo - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky celkovo v sume 249 eur

Na riadku .36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 11.812 eur

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 40.084 eur.