

***Poznámky k účtovnej závierke***

***k 31. decembru 2020***

*zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie*

***pre malé účtovné jednotky***

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020**

(v celých EUR)

### **A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

#### **1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Obchodné meno účtovnej jednotky: **SUMATRA, s.r.o.**  
Sídlo účtovnej jednotky: **Odbojárska 34, 917 00 Trnava**  
IČO: **36 260 851**

Účtovná jednotka SUMATRA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 30.04.2004 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 14875/T).

#### **2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod)
- podnikateľské poradenstvo a konzultačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- a iné

#### **3. Priemerný počet zamestnancov**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala Spoločnosť žiadneho zamestnanca. V roku 2019 tiež nemala zamestnanca.

#### **4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

## 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 18.03.2020.

## **B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV**

### 1. Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

**Spoločník:** Ing. Ján Miklánek  
Františka Veselovského 3582/2  
917 01 Trnava

**Konateľ:** Ing. Ján Miklánek  
Františka Veselovského 3582/2  
917 01 Trnava

## **C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

### 1. Štruktúra spoločníkov

Podiel spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v celých EUR	%	
Ing. Ján Miklánek	6 639	100	100

## **D. KONSOLIDOVANÝ CELOK**

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

## **E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena Zákona o účtovníctve a nové Postupy účtovania).

### **b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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 a realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neeviduje, eviduje a účtuje o dlhodobom hmotnom majetku.

O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, a o dlhodobom nehmotnom majetku s obstarávacou cenou 2 400,- EUR a menej, Spoločnosť účtuje ako priamo spotrebovaný.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe podmienok ustanovených zákonom o dani z príjmov.

### **c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka, Spoločnosť neobstarala žiadne cenné papiere ani podiely.

### **d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej

ceny. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje žiadne nakupované zásoby, v priebehu účtovného obdobia žiadne zásoby neobstarala.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100 % nominálnej hodnoty. Spoločnosť v roku 2018 vytvorila opravnú položku k pohľadávke vo výške 100 %, ktorú spoločnosť ku dňu závierky aj eviduje.

**f) Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvorí zostatok na bankovom účte a v pokladnici.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období.

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. O rezervách Spoločnosť neúčtovala.

**i) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

**j) Odložené dane z príjmu**

Odložené dane z príjmu Spoločnosť neúčtovala.

k) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

O výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období Spoločnosť neúčtovala.

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Majetok - dlhodobý hmotný**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – obstarávací cena, oprávky, zostatková cena:

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Obstarávací cena k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Obstarávací cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	14 352	21 667			36 019
- samostatné hnutelné veci	014	14 352	21 667			36 019

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Oprávky k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Oprávky k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	14 352	1 806			16 158
- samostatné hnutelné veci	014	14 352	1 806			16 158

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.	Zostatková cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>			
Dlhodobý hmotný majetok	011	0	19 861
- samostatné hnutelné veci	014	0	19 861

Na žiadny dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

## 2. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o zásobách.

## 3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok ku dňu závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Celkom	
			r. 2020	r. 2019
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu:</b>		<b>7 924</b>	<b>7 924</b>	<b>8 992</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu:</b>	<b>4 583</b>		<b>4 583</b>	<b>18 016</b>
Pohľadávky z obchodného styku				2 780
Pohľadávky voči spoločníkom				14 890
Daňové pohľadávky (NO-DPH)	4 583		4 583	346
<b>Pohľadávky celkom:</b>	<b>4 583</b>	<b>7 924</b>	<b>12 507</b>	<b>27 008</b>

Spoločnosť má vytvorenú **opravnú položku** vo výške 100 % na premlčanú dlhodobú pohľadávku FV-12/2015 v sume 1552,80 €.

## 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého finančného majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Peniaze	1 354	4 086
Účty v bankách	239	1 436
<b>Spolu</b>	<b>1 593</b>	<b>5 522</b>

## 5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím:

Náklady budúcich období v celých EUR	k 31.12. 2020
PZP a Havarijné poistenie TT 413 FH – poisťovňa Uniqa – 1 až 8/2021	226
PZP TT 713 IH – Allianz Slov.poisťovňa – poistenie 1 až 8/2021	549
DEFEND poistenie na roky 2022-2025 – TT 713 IH	648
<b>Spolu</b>	<b>1 423</b>

V súlade s ustanovením § 56 ods. 14/ postupov účtovania na účtoch časového rozlíšenia sa neúčtuje v prípade, že ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Hranicu významnosti si účtovná jednotka určila do výšky 100,-- EUR.

## G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

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

Text	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Rozdiel
<b>Vlastné imanie spolu:</b>	<b>22 703</b>	<b>26 057</b>	<b>- 3 354</b>
- základné imanie (411)	6 639	6 639	
- vlastné akcie a obchodné podiely /-/ (252)			
- zmena základného imania (+/- 419)			
- emisné ážio (412)			
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceň. rozdiely z precenenia maj. a záv. (+/- 415)			
- zákonný rezervný fond (421) (1,- zaokrúhlenie)	744	745	-1
- štatutárne a ostatné fondy (423, 427, 42x)			
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	20 592	17 833	2 759
- neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-1 919	-1 919	
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+,-/	-3 353	+2 759	-6 112

V deň schválenia účtovnej závierky za r. 2020 štatutárny orgán rozhodol ponechať účtovnú stratu nevysporiadanú.

### 2. Usporiadanie HV – čistého zisku za predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2019:

<i>v EUR</i>	
<b>Účtovný zisk za rok 2019</b>	<b>+2 759,35</b>
<u>Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období:</u>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 759,35
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Neuhradená strata	
Iné	
Spolu:	2 759,35

### 3. Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala.

### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
<b>Krátkodobé záväzky spolu:</b>	<b>11 128</b>	<b>5 146</b>
- z obchodného styku	1 273	3 000
- daňové záväzky ( DPPO, DzMV)	155	2 146
- záväzky voči spoločníkovi	9 700	0

#### Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtovala.

## H. VÝNOSY

### Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2020	2019
Tržby – nájomné za byty	9 257	25 464
<b>Spolu:</b>	<b>9 257</b>	<b>25 464</b>

## I. NÁKLADY

### 1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby (skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2020	2019
Telefón, internet	256	278
Nájomné	4 080	10 120
Opravy a udržiavanie	364	2 288
Ostatné služby	227	112
<b>Spolu:</b>	<b>4 927</b>	<b>12 798</b>

Spoločnosť za rok 2020 nevynaložila žiadne náklady na auditorské, poradenské a podobné služby.

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

#### J. DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane a výpočet dane z príjmov:

<i>text</i>	<i>v EUR</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením - STRATA za rok 2020:	- 3 353,24
- trvalo pripočítateľné položky (nadspotreba PHL, osobné výdavky)	1 173,23
<b>Základ dane = daňová strata</b>	<b>- 2 180,01</b>

#### K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

#### L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Ku dňu zostavenia ani po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti.

V Trnave, 15.03.2021