

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	J & J MARINE DESIGN AND SOLUTIONS, s.r.o.
Sídlo:	Bratislavská cesta č. 1804, 945 01 Komárno
Dátum založenia:	05.02.2013
Dátum vzniku:	19.01.2016

Zapísaná v OR SR Nitra, vložka č. 39981/N

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- *inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení*

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	9	9
Z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

D. Ďalšie informácie

Uvádzajú sa v časti E. – R. poznámok

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) *Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.*

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Účtovná jednotka v danom účtovnom období 2020 nakupovala dlhodobý hmotný majetok.

1a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou v zložení:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

- *cena obstarania*
- *náklady súvisiace s obstaraním*

2. Zásoby obstarané kúpou:

Pri účtovaní zásob účtovná jednotka postupovala podľa postupov účtovania, opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, § 43 odsek 2), spôsobom B účtovania zásob.

2a) *Účtovná jednotka v účtovnom období 2020 nakupovala zásoby oceňované nominálnou hodnotou..*

3. Pohľadávky:

Pohľadávky sú oceňované nominálnou hodnotou.

4.. Krátkodobý finančný majetok:

Finančný majetok je oceňovaný nominálnou hodnotou.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Účtovná jednotka v účtovnom období 2020 účtovala o časovom rozlíšení na strane aktív.

6. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Záväzky sú oceňované nominálnou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Účtovná jednotka v účtovnom období 2020 neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

8. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

- *Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.*
- **Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., § 28 ods. 4. Daňové odpisy sa uskutočnili podľa zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z., podľa ktorého sa **daňové odpisy rovnajú účtovným odpisom.****
- **Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. **Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.****

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku
2. Prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek
3. Prehľad o zostatkových hodnotách

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2498	155926				0	37334	195758
Prírastky		0	200258				202408	36	402702
Úbytky		0	0				200258	37370	237628
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2498	356184				2150	0	360832
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		121	71165						71286
Prírastky		554	84045						84599
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		675	155210						155885
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2377	84761				0	37334	124472
Stav na konci účtovného obdobia		1823	200974				2150	0	204947

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2498	68876				42950	0	114324
Prírastky		0	87050				44100	51434	182584
Úbytky		0	0				87050	14100	101150
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2498	155926				0	37334	195758
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		58	32676						32734
Prírastky		63	38489						38552
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		121	71165						71286
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2440	36200				42950	0	81590
Stav na konci účtovného obdobia		2377	84761				0	37334	124472

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

F.2. Údaje o pohľadávkach

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok
Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14178	0	14178
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	45883	0	45883
Iné pohľadávky	6106	0	6106
Krátkodobé pohľadávky spolu	66167	0	66167

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2913	2306
Bežné bankové účty	171081	127308
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-90	-112
Spolu	173904	129502

c-d) Údaje o záväzkoch

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	132486	37658
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	132486	37658
Krátkodobé záväzky spolu	186553	213043
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	186553	213043
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2927	1614
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	895	1313
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	895	1313
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	3822	2927

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Úverová zmluva- UniCredit-leasing	€		05.02.2021		2186	15026
Úverová zmluva- UniCredit-leasing	€		05.09.2023		18312	21105
Úverová zmluva- UniCredit-leasing	€		05.10.2023		22884	26109
Úverová zmluva- VÚB - leasing	€		07.08.2024		69653	0
Úverová zmluva- VÚB - leasing	€		07.08.2024		68016	0
					181051	62240

H. Údaje o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

A – tržby z predaja tovaru

B – tržby z predaja služieb

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tuzemsko						
Zahraničie			542926	1343321		
Spolu			542926	1343321		

Nepriaznivá situácia zapríčinená pandemiou vírusového ochorenia COVID-19 mala vplyv aj na pokles tržieb v celkovej hodnote o 800395 €.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	542926	1343321
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	542926	1343321

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	289369	746938
Cestovné výdavky	7926	46783
Náklady na služby – prenájom + údržba softvéru	49822	145943
Náklady na služby - projekčné služby	185817	513954
Náklady na služby - telefónne poplatky	7469	6445
Náklady na služby – ostatné	38335	33813
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	39873	41691
Náklady na spotrebu materiálu a energie	23561	29414
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16312	12277
Finančné náklady, z toho:	6525	4822
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	6107	3939
Bankové poplatky	418	883
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 41646	x	x	178961		x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	89687			10168		
Výnosy nepodliehajúce dani	58999					
Umorenie daňovej straty						
Odpočít výdavkov na VaV				115924		
Spolu	-10958			73205		
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	15373	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0		x	15373	

Účtovná jednotka v účtovnom období 2020 neuplatnila podľa § 30c zákona – Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj v celkovej výške 55772,12 € z dôvodu vykázania daňovej straty.

Projekt č. 1 – neuplatnené výdavky vo výške 27352,70

Projekt č. 2 – neuplatnené výdavky vo výške 28419,42.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	163588	0	0	163588
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	163588	-205234	0	0	-41646
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98701	64887	0	0	163588
Vyplatené dividendy	32565	0	32565	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					