

Čl. I Všeobecné údaje

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obch. meno: Letreo, s.r.o
Sídlo: Zvolenská cesta 14
974 01 Banská Bystrica

IČO: 46601830 DIČ: 2023476840

Dátum vzniku: 31.03.2012

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica,
oddiel Sro, vložka 21 930 /S

Predmet činnosti:- reklamná činnosť

- inzertná činnosť
- propagačná činnosť
- výroba a montáž reklamno-propagačných prvkov, svetelných a nasvietených reklamných nosičov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod, maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií

Informácie o počte zamestnancov: 1 zamestnanec

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020. Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v prenajatých priestoroch.

Účtovná závierka za rok 2019 a rozdelenie HV schválilo valné zhromaždenie 29.06.2020. Vytvorený zisk bol preúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Mgr. Pavol Valášek

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Bibiána Kubicová	2500	50	50	50
Mgr. Pavol Valášek	2500	50	50	50
Spolu:	5000	100	100	100

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

A. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná uzávierka organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve platnom v SR a v nadväzujúcimi postupmi účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.
2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok – oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním
3. Zásoby – nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním, používa metódu účtovania spôsob B- účtovanie priamo do spotreby
4. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).
5. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch v Tatra banke, a.s. a ČSOB, oceňujú sa menovitou hodnotou.
9. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
10. Výnosy- Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty, keďže účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.
11. Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, za rok 2020 vo výške 21% daňového základu upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Čl. III

Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

A . Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** - spoločnosť zatiaľ neobstarala.
2. **Dlhodobý hmotný majetok** – . eviduje v majetku len hnutelné veci, výrobné zariadenia – laminovací stroj, motorové vozidlá.
3. V priebehu roka bol obstaraný nový investičný majetok – tlačový stroj na leasing a motorové vozidlo čiastočne obstarané z úveru. Motorové vozidlo je používané aj na osobnú potrebu, z uvedeného dôvodu sú do nákladov účtované len výdavky v sume 80%. Podnikateľskú činnosť spoločnosť vykonáva v prenajatých priestoroch.

Tabuľka č. 2

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			83907						83907
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			83 907						83 907
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			57 399						51 378
Prírastky			8 931						8 931
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			66 329						66 329
Zostatková hodnota			21168						21168

3 – Zásoby – sa účtujú pri nákupe hneď do spotreby – spôsob B evidencie

Tabuľka č. 3

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	3 890				3 630
Zásoby spolu	3 890				3 630

Konečný stav zásob materiálu je vykazovaný na základe inventúry k 31.12. bežného roka, ide najmä o tlačové fólie, tlačové náplne, PVC dosky.

4. Pohľadávky krátkodobé – ich stav je zobrazený v nasledujúcom prehľade, väčšinu pohľadávok po splatnosti tvorí voči jednému klientovi, ktorý ich s oneskorením, ale predsa spláca. Medziročne pohľadávky vzrástli o 24,6%

Tabuľka č. 4

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 515	0	20 751
Ostatné – daňové, spoločníci	638	22 000	22 638
Spolu:		22 000	43 389

5. Finančné účty - sú vykázané peniaze v pokladnici a zostatky na účtoch v bankách. Účtom v banke môže účtovná jednotka voľne disponovať. Spoločnosť má dohodnutý KTK, ktorý ku koncu roka 2019 nečerpala.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	49 883	37 488
Bežné bankové účty	73 825	56 797
Ceniny – stravné lístky	73	0
Spolu	123 781	94 285

6. Časové rozlíšenie

Tabuľka č.6

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	770	1 311
- krátkodobé	770	1 311

- časovo rozlíšené platby sú faktúry za: domény, webhosting, telefóny, poistenie majetku, PZP, havárijne poistenie motorových vozidiel, ktoré sú predplatené na rok 2021.

B. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie - bolo navýšené o zisky minulých rokov**

Tabuľka č. 7

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	5 000		0		5000
Zákonný rezervný fond	500				500

2. Závazky

Tabuľka č.8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 457	43 334
Krátkodobé záväzky spolu	29 475	47 496
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 665	22 730
Dlhodobé záväzky spolu	13 665	22 730

Závazky spoločnosti vyplývajú najmä z neuhradených faktúr splatných v priebehu januára, prípadne s dohodnutou dlhšou dobou splatnosti za grafické a montážne práce pre spoločnosť. Neuhradené záväzky boli zohľadnené aj v daňovom základe ako pripočítateľná položka

3. Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci.

Spoločnosť v súčasnosti vykazuje záväzky z titulu obstarania motorového vozidla a tlačiarneho stroja na leasing

Tabuľka č. 9

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé leasingové úvery					
Leasing tlačiarneho stroja	EUR		12/2020	8 800	13060
Leasing MV – použitý tovar	EUR		01/2020	5 100	6 236

C. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Medziročne došlo k poklesu čistého obratu o 40% - dôvodom je známa covid kríza.

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	136 229	202 306
Tržba za tovar	7 599	33 275
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	255
Čistý obrat celkom	143 828	235 836

D. Informácie o nákladoch

- z hospodárskej a finančnej činnosti

Tabuľka č.11

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na materiál, služby, z toho:	138 906	209 259
- <i>nájomné priestorov</i>	6 148	5 805
- <i>služby výrobného charakteru</i>	27 513	50 774
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
• - osobné náklady	11 988	12 538
- poistenie majetku	2 303	2 163
- odpisy	8 931	9 521
Finančné náklady, z toho:	1 088	1 277
- nákladové úroky	942	937
- ostatné významné položky finančných nákladov – bankové poplatky	146	340

Jednotlivé položky nákladov poklesli úmerne k poklesu obratu. Spoločnosť i napriek covidovej situácii nečerpala žiadnu štátnu pomoc na úhradu nákladov.

Účtovný hospodársky výsledok vo výške 3 834,06€ bol upravený o odpočítateľné a pripočítateľné položky vo výške 4 176,46€. Daňový základ bol upravený o položky t.j. 20% nákladov ktoré sa viažu k motorovým vozidlám používaným aj na súkromné účely t.j. PHM, odpisy, opravy, neuplatnená DPH k PHM, pitný režim, náklady daňovo neuznané. Základ dane bol zvýšený aj o 20% hodnoty záväzkov po splatnosti do jedného roka v sume 3000 €. Daňový základ, ktorý je predmetom dane je 8 010,52€. Vyčíslená daň činí 1 682,21€ a čistý použiteľný zisk po zdanení je 2 151,85€. Spoločnosť v priebehu roka 2020 platila štvrťročné preddavky v celkovej sume 3956,56 € čo má za následok daňový preplatok – t.j. pohľadávku voči finančnej správe v sume 2 274,35 €

Banskej Bystrici dňa 29.03.2021

Ing. Červienková Elena

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Pavol Valášek

konateľ spoločnosti