

I/ Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ZAJIC, s.r.o.
Komárnická 11, 821 03 Bratislava

Dátum založenia: 18.10.2010
Dátum vzniku: 21.10.2010
IČO : 45897158
DIČ: 2023127260

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- čistiace a upratovacie služby

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2

II/ Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a/ dlhodobý nehmotný, hmotný, finančný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Túto cenu tvorila fakturovaná suma a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť kúpený majetok zaradila do odpisovej skupiny 1 podľa príslušného zákona. V súlade so zákonnými ustanoveniami v minulých účtovných obdobiach zmenila spôsob odpisovania na rovnomerný.

V tomto účtovnom období bolo zakúpené jazdené motorové vozidlo Dacia Dokker a predané bolo osobné motorové vozidlo Toyota Yaris a nákladné motorové vozidlo Ford Transit. Zakúpené vozidlo bolo zaradené do odpisovej skupiny 1 a odpisuje sa rovnomerným spôsobom. Plechový sklad na náradie je zaradený do odpisovej skupiny 2 a odpisuje sa rovnomerným spôsobom.

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný a finančný majetok.

b/ zásoby

Spoločnosť oceňovala nakúpené zásoby /materiál/ obstarávacou cenou. Pre účtovanie zásob si spoločnosť zvolila spôsob B podľa postupov účtovania. Ku koncu účtovného obdobia bola vykonaná inventúra materiálových zásob. Stav nespotrebovaných zásob vo výške 3209 EUR bol preúčtovaný z nákladov na účet 112-materiál na sklade. Stav nespotrebovaných zásob z minulého účtovného obdobia bol zúčtovaný do nákladov.

c/ pohľadávky

Spoločnosť oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou pri ich vzniku. K nepremľčanej rizikovej pohľadávke bola vytvorená zákonná opravná položka vo výške 20% menovitej hodnoty pohľadávky.

d/ krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou. Tvoria ho finančná hotovosť v pokladni. Na kontokorentnom bežnom účte v banke bol vykázaný ku koncu účtovného obdobia mínusový stav. Tento stav peňažných prostriedkov bol preto v súvahe zobrazený ako krátkodobý úver.

e/ záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Účtovná jednotka záväzky oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku. Záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítala na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

f/ O derivátových operáciách neúčtovala.

3. Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka od momentu zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania začala účtovať mesačné účtovné odpisy. Pri ich stanovení vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku. Pri odpisovaní podľa zákonných ustanovení používa rovnomerný spôsob odpisovania. V tomto účtovnom období zakúpené jazdené motorové vozidlo bolo zaradené do dlhodobého hmotného majetku a do odpisovej skupiny 1. Plechový sklad na náradie je zaradený do odpisovej skupiny 2 a odpisuje sa tiež rovnomerným spôsobom.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka je mikro účtovnou jednotkou. V priebehu účtovného obdobia sa neuskutočnili zmeny spôsobu oceňovania majetku, ale ÚJ v minulých účtovných obdobiach

zmenila zrýchlený spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 1 na rovnomerný spôsob podľa zákonných ustanovení.

Spotrebu pohonných látok účtuje vo forme paušálnych výdavkov do výšky 80% z celkového preukázateľného nákupu pohonných látok pre každé vozidlo samostatne. K tomu primerane postupuje aj pri odpočte DPH z nákupu pohonných látok.

5. ÚJ neúčtovala o významných chybách z minulých účtovných období.

III/ Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Tržby z predaja služieb predstavovali v bežnom účtovnom období sumu 498616 EUR. Týkali sa predovšetkým zatepl'ovacích prác budov, opravných prác a iných servisných prác zabezpečovaných našou spoločnosťou. Spoločnosť predala dve motorové vozidlá a tržba z predaja tohto dlhodobého hmotného majetku je 4800 EUR. V ostatných výnosoch bola účtovaná náhrada škody na vozidlách od poisťovni, ktorú uhradili v celkovej výške 5647 EUR.

Do nákladov spotreby materiálu vo výške 198128 EUR bol účtovaný hlavne materiál spotrebovaný pri zabezpečovaní zatepl'ovacích prác, náklady na pracovné náradie, pomôcky, kancelárske a čistiace potreby a spotreba pohonných látok. Nákup pohonných látok presahujúci zákonom stanovený paušál s prislúchajúcou DPH je evidovaný na samostatnom analytickom účte a bol vylúčený z daňových nákladov.

Náklady za poskytnuté služby predstavovali sumu 247708 EUR. Zahŕňajú predovšetkým náklady súvisiace so zabezpečovaním zatepl'ovacích prác, poštovné a telefónne poplatky, účtovnícke služby, počítačové služby a náklady na opravu a údržbu motorových vozidiel. Služby zaradené do kódu Klasifikácie produktov 69.2 a náklady na prenájom pracovných strojov a mechanizmov, ktoré neboli zaplatené do konca tohto účtovného obdobia, boli vo výške 27141 EUR zaúčtované do nedaňových nákladov.

V osobných nákladoch 26664 EUR sú účtované mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

Daň z motorových vozidiel, ostatné nepriame dane a poplatky predstavujú sumu 660 EUR.

Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli účtované vo výške 25025 EUR.

Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku je vo výške 4415 EUR.

Do ostatných nákladov na hospodársku činnosť bolo účtované predovšetkým povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel v poisťovni Wüstenrot, Kooperatíva, Generali a Allianz.

Náklady na finančnú činnosť evidujú hlavne bankové poplatky a bankové úroky.

V tomto účtovnom období výsledkom hospodárenia bol základ dane 10618, ktorý bol znížený o odpočet daňovej straty z minulých účtovných období v hodnote 10559 EUR.

2. Informácie o záväzkoch

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov ÚJ neeviduje.
V dlhodobých záväzkoch je zostatok záväzku zo sociálneho fondu vo výške 306 EUR a zostatok nesplateného úveru od Essox Finance a ČSOB Leasing so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok vo výške 7909 EUR.

V krátkodobých záväzkoch sú predovšetkým záväzky z obchodného styku. Sú to hlavne neuhradené faktúry ku koncu účtovného obdobia.

V daňových záväzkoch je daň zo závislej činnosti za 12/2020 vo výške 138 EUR, daňová povinnosť DPH za 12/2020 vo výške 1783 EUR a splatná daň z príjmu 12 EUR. V ostatných krátkodobých záväzkoch v sume 8765 EUR je záväzok zo mzdy voči spoločníkovi 736 EUR a preúčtovaný úver Essox Finance a ČSOB Leasing so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka v celkovej výške 8029 EUR.

Zákonná krátkodobá rezerva vo výške 550 EUR bola vytvorená na zostavenie účtovnej závierky a na spracovanie daňového priznania za rok 2020.

V bežných bankových úveroch je bankový úver z VÚB so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka a kontokorentný bežný účet.

Po schválení HV za rok 2019 bola strata vo výške 38777 EUR uhradená z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 odst.2 a §217a Obch. zák.

Po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ju výrazne ovplyvnili.

V Bratislave, 28.03.2021