

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2020
bez povinnosti auditu (v €)

Zostavené dňa: 12.04.2021

Schválené dňa: 12.04.2021

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: **GEOKO, s.r.o.**
Sídlo účtovnej jednotky: Obchodná 2, 955 01 Topoľčany
IČO: 36566497
DIČ: 2021918998
Dátum založenia: 01.01.2005
Dátum vzniku: 01.01.2005

Hlavné činnosti: SKNACE: 71.12.3 – Geodetické činnosti

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2020	Zamestnanci k 31.12.2019
1. Priemerný počet	5	5
2. Mzdové náklady (521, 522)	31735	50486
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0	0
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	11170	17769
5. Sociálne náklady (527, 528)	1599	2376
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	44504	70631

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť GEOKO, s r.o. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2020 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenia predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2019: 19.05.2020

Účtovná závierka k 31.12.2019 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 20.05.2020.

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ Ing. Július Kováč

Spoločníci:

Ing. Július Kováč, s upísaným vkladom 6.638,78 €, z toho splatené 6.638,78 €

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.
4. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
 1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
 2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
 3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
 4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 odst.8
 5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.
 6. 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.
 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:
 - a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
Osobné automobily	4 roky	Rovnomerný odpis
Geodetické stroje	6 rokov	Rovnomerný odpis
Počítače	4 roky	Rovnomerný odpis

6. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2020			2019
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	427807	238957	188850	235291
<i>Neobežný majetok</i>	<i>238957</i>	<i>238957</i>		<i>3570</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>238957</i>	<i>238957</i>		<i>3570</i>
<i>Samost.HVa SHV</i>	<i>238957</i>	<i>238957</i>		<i>3570</i>
<i>Obežný majetok</i>	<i>188850</i>		<i>188850</i>	<i>231721</i>
<i>Krátk.pohl'.</i>	<i>133344</i>		<i>133344</i>	<i>157206</i>
Odberatelia (311)	25102		25102	39856
Posk.predd.(314)				
Ostatné pohľ.(355)	105125		105125	114156
Dotácie (346)	1727		1727	3194
Tovar (132)				
<i>Finančné účty</i>	<i>55506</i>		<i>55506</i>	<i>74515</i>
Peniaze (211)	55463		55463	74515
Účty v bankách (221)	43		43	0
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>1390</i>		<i>1390</i>	<i>2206</i>
Náklady BO (381)	1390		1390	2206

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2020	2019
Spolu VI a Záväzky	188850	235291
<i>Vlastné imanie</i>	<i>122176</i>	<i>146700</i>
<i>Základné imanie (411)</i>	<i>6639</i>	<i>6639</i>

<i>Kapitálové fondy (413,421)</i>	4992	4992
<i>Neuhradený zisk min.rokov (428)</i>	135069	153769
<i>VH za účt.obdobie</i>	-24524	-18700
<i>Závázky</i>	66674	88591
<i>Dlhodobé závázky</i>	631	645
Rezervy krátkodobé (323)	2763	2745
Závázky zo SF (472)	631	645
<i>Krátkodobé závázky</i>	12111	17871
Dodávateľia (321)	6419	6271
Prijaté preddavky (324)	30	30
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Závázky voči spol.(365)		-2
Závázky voči zamest. (331)	2058	3124
Závázky zo soc.poist.(336)	1211	1810
Daň.závázky (343,342,345)	2423	9207
Daň.závázky (341)		-2569
Krátkodobé finan.výp. (231,461)	51139	67330

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v bežnom účtovnom období	Stav v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé účtovné obdobie
Vlastné imanie	122176	146700	-24524
v tom:			
Základné imanie (411)	6639	6639	0
Vlastné akcie /- (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)	4284	4284	0
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	708	708	0
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	135069	153769	-18700
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0	0	0
HV bežného účtovného obdobia	-24524	-18700	-5824

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	0
Prídelt do zákonného rezervného fondu	
Prídelt na zvýšenie základného imania	
Prídelt do štatutárnych fondov	
Prídelt do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné rozdelenie zisku	

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-18700
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	-18700
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	25102
Pohľadávky po lehote splatnosti	0
Záväzky do lehoty splatnosti	1026

Závazky po lehote splatnosti	5393

b) Závazky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	646	666
Tvorba	124	172
Čerpanie	140	192
Stav sociálneho fondu k 31.12.	630	646

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2020	2019
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	74147	105211
1.4. Tržby z predaja DM		
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	2985	21
2. Finančné výnosy		
3. Mimoriadne výnosy		
<i>Výnosy spolu</i>	<i>77132</i>	<i>105232</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2020	2019
<i>Prevádzkové náklady</i>		
Náklady na obstaranie tovaru (504)		
Spotreba materiálu	11952	9742
Služby	25727	14377
Osobné náklady	44504	70631
Dane a poplatky	7467	7247
Odpisy	1488	8727
Zostatková cena pred.DM		
Ostatné N	3237	2544
<i>Finančné náklady</i>		
Úroky	4638	6597
Ostatné N	3663	4067
<i>SPOLU</i>	<i>102676</i>	<i>123932</i>

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2020	Suma v Eur r.2019
Hospodársky výsledok pred zdanením	-24524	-18700
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona	5809	1972
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	300	300
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku		
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)		
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane		
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona		
+ Obstarávacía cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]		
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)		
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona		
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]		
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]		
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona		
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]		

+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]		
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)		
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahrňané do základu dane	2906	
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)		
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona		
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve		
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období	300	
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka		

likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)		
Základ dane	-21621	-16728
Odpočet daňovej straty		
Upravený základ dane	-21621	-16728

Môže sa stať, že sa ZD nemení:

Základ dane sa nemení o pripočítateľné a odpočítateľné položky

Výsledok hospodárenia pred zdanením

-21621 €

Daň z príjmov

0,00 €

Suma dane považovanej za preddavok (zrážka dane pri kreditných úrokoch na bankovom účte)

0,00 €

Splatná daň z príjmov

0,00 €

Daň na účely určenia výšky preddavku je sume 0,00 €

Spoločnosť nie je povinná platiť preddavky na daň, štvrťročné.

Pre ostatné časti poznámok nemá spoločnosť naplnenie.