

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2020

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	HEATING S, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Stredná 45, 821 04 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	01.09.2011
Spôsob založenia/zriadenia	Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 75190/B
IČO	45235331
DIČ	
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) Výroba, inštalácia a opravy ústredného kúrenia a vetrania Plynoinštalatérsstvo Montáž, opravy, revízie vyhradených plynových zariadení Elektroinštalácie Montáž vodomeroch a meračov tepla Montáž a opravy meracej a regulačnej techniky Vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Marian Sásik
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Marian Sásik
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno x nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu tovaru a cenu inštalácie.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- x úroky
- x realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemáme.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok, ktorý má samostatné technicko-ekonomické určenie a dobu upotrebenia dlhšie ako rok a cena je nižšia ako 2 400,- EUR, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom a účtuje sa pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 300,- do 1 700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a dobu používania má viac ako jeden rok sa účtuje ako materiál, ale vedie sa o ňom evidencia drobného hmotného majetku.

Neobežný majetok

O pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v roku 2020 neúčtovalo.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok spoločnosť nemá.

Zásoby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Zásoby získané darovaním nemáme.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. V hotovostnej pokladni zostali finančné prostriedky vo výške 131,82€.

Na bankovom účte v Tatra banke je hodnota 1 847,44 eur v nasledovnom členení:

Analytický účet	Hodnota	Dátum	Položky
221 001	102 735,98	31.12.2020	Bankový účet Tatra banka
SPOLU	1 847,44		

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. K 31.12.2020 je stav na účte 311 vo výške 501 508,84 eur.

Ostatné pohľadávky na účte 325 k 31.12.2020 je vo výške 4 093,10.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Na účtoch krátkodobých a dlhodobých rezerv 323 je zostatková hodnota vo výške 2 948,13€, na účtoch 451 a 459 k 31.12.2020 neevidujeme žiadne rezervy a zostatková hodnota je 0,00 eur.

Záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 142 070,50 eur.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účte nevyfakturovaných dodávok 326 je konečný stav k 31.12.2020 3 845,04 eur.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia

Na účtoch zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 336 neevidujeme záväzky vo výške 26 394,13€.

Daň z príjmov

Na účte 341 je zostatok 10 204,14 eur.

Ostatné priame dane

Na účte 342 evidujeme k 31.12.2020 stav vo výške 3 546,49€.

Náklady budúcich období

Na účte je účtované vo výške 1 628,37€.

Spôsob a výška poistenia majetku

Spoločnosť má majetok, ktorý podlieha poisťovaniu.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu nemáme.

Cudzia mena

Záväzky vyjadrené v cudzej mene nemáme.

Opis a hodnota majetku

Majetok účtovnej jednotky	Zostatková cena v EUR
SPOLU	

Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo :
spoločnosť nemá takýto majetok.

Dlhodobý finančný majetok ústav nemá.

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach spoločnosť nemá.

Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2020
Ceniny	87	840,00	2400,00	2 908,00	332,00
Pokladnica	86	10,20	29 174,06	29 124,16	60,10
Banka	88	57 992,75	1 603 534,11	1 558 790,88	102 735,98
Spolu		58 842,95	1 635 108,10	1 590 822,90	103 128,08

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2019	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	331,94				331,94
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	35 822,53				35 822,53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00	1 475 688,42	1 619 047,04		143 358,62
Spolu	36 154,47	1 475 688,42	1 619 047,04		179 513,09

Sociálny fond

Na účte 472 – je stav 2 497,34€.

Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Stav k 1. januáru 2020	2 114,61
Tvorba sociálneho fondu	382,73
Čerpanie sociálneho fondu	0,00
Stav k 31. decembru 2020	2 497,34

Bankové úvery spoločnosť nemá. Ostatné prijaté finančné výpomoci má spoločnosť vo výške 365 202,96 eur na účte 249.

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/ spoločnosť nemá.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – služby	1 619 047,04
Ostatné výnosy		
Spolu		1 619 047,04

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 - spotreba materiálu	690 392,91
Služby	518 - ostatné služby	666 692,47
Osobné náklady		91 601,42
Dane a poplatky		
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		3 806,42
Odpisy dlhodobého HM a NM		10 419,96
Kurzové rozdiely		
Finančné náklady	568 - ostatné finančné náklady	228,00
Dane z príjmov	591 - daň z príjmov	30 100,90
Spolu		1 493 241,90

Osobitné náklady /v EUR/ spoločnosť nemá.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky.

V Bratislave dňa 30.6.2021

Dagmar Kutná

osoba zodpovedná za vypracovanie

Marian Sásik

konateľ spoločnosti