

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2019

Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky : Patricio s.r.o. Sídlo účtovnej jednotky : Pavlovova 4, 821 04 Bratislava

IČO : 52093859

DIČ :

Deň zápisu : 04.01.2019 OR OS Sa i. Oddiel : Sro, vložka č. 133814/B

Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným

Obchodná spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou dňa 04.01.2019 v zmysle ust. §§ 105 – 153 Zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov..

Hlavný predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra :

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- administratívne služby
- prenájom hnuteľných vecí
- pánske, dámske a detské kaderníctvo

Spoločníci spoločnosti k 31.12.2019 : Štatutárny orgán – konateľ :

Mgr. Nadežda Valentová

V mene spoločnosti koná a podpisuje každý konateľ samostatne.

Základné imanie : 5000 EUR, rozsah splatenia : 5000 EUR.

Spoločnosť Patricio s.r.o. sa nepodieľa na základnom imaní žiadnej obchodnej spoločnosti. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období 2019 2

Prijaté a vyplatené plnenie členom riadiaceho a dozorného orgánu žiadne

Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2019, výkazu ziskov a strát k 31.12.2019, poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2019 , je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Hlavné účtovné zásady

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné :

Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách –

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím neboli zaznamenané významné zmeny účtovných postupov, metód oceňovania, odpisovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Hmotný investičný majetok –

Hmotný investičný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách. Drobný hmotný investičný majetok do výšky 1.700,- EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku je obstarania.

Plán odpisovania –

Spoločnosť odpisuje hmotný investičný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný investičný majetok v zmysle Zákona o daniach z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

Zásoby –

Do zásob patrí skladovaný materiál, vlastné výrobky, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a skladovaný tovar. Materiál a tovar sa uvádzajú v obstarávacej cene. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním zásob.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky –

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka.

Finančný majetok –

Finančné aktíva sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch.

Závazky –

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich nominálnej hodnote.

Účtovanie výnosov a nákladov –

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a/alebo vecne súvisia, t.j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie –

Spoločnosť odvádza príspevky na zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítavajú zo základu z hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy.

Daň z príjmov spoločnosti –

Daň z príjmov spoločnosti sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky, ktoré na daň z príjmov spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Inventarizácia –

K 31.12.2019 bola vykonaná inventarizácia pokladničnej hotovosti, ktorou nebol zistený rozdiel v porovnaní s účtovným stavom.

Fyzickou inventúrou HM vykonanou dňa 31.10.2020 neboli zistené žiadne rozdiely medzi účtovným a fyzickým stavom.

K 31.12.2019 bola vykonaná inventarizácia tovarových zásob. Účtovná jednotka má tovarové zásoby, ktoré zodpovedajú účtovnému stavu.

Doplňujúce informácie k súvahe a k výkazu ziskov a strát

1. Účtovná jednotka nevlastní investičné majetkové cenné papiere a účasti v tuzemsku a zahraničí.
2. Účtovná jednotka eviduje najatý majetok – leasing v hodnote 0 EUR.

Údaje o pohľadávkach a záväzkoch v EUR –

Patricio s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2019 STRANA : 3

Údaje o nákladoch a výnosoch –

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov : 35356,- EUR

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov: 35938,25,- EUR

R O Z D I E L : -582,25 EUR

Rozdiel medzi HV pred zdanením a HV po zdanení –

HV PRED ZDANENÍM

PRIPOČITATEĽNÉ POLOŽKY

HV UPRAVENÝ

ODPOČET DAŇOVEJ STRATY.....

ZÁKLAD DANE

ZÁKLAD DANE PO ÚPRAVE

DAŇOVÁ POVINNOSŤ – VÝSLEDNÁ DAŇ