

Príloha č. 3 – Poznámky – textová časť

„Poznámky Úč POD 3-01“

IČO: 36562459

DIČ: 2021861633

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

STROJTECHNIKA s. r. o.

Štúrova 1244

952 01 Vrábľe

Deň založenia : 28.4. 2004 č. Žo-2004/03914/2/C05
č. živ. Reg. 430-25147

Vznik účtovnej jednotky : deň zápisu do obchodného registra: 27.7.2004 /Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro vložka číslo:15026/N/

IČO: 36562459

Právna forma : Spoločnosť s ručením obmedzeným

Opis hospodárskej činnosti

- výroba, oprava a predaj poľnohospodárskych strojov a ich súčastí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení účtovných predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 28. januára 2021.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Konateľ: Ing. Jozef Mošať

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne v %		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách v %
Ing. Jozef Mošať	6640	100	100	

V štruktúre spoločníkov došlo v roku 2014 k zmenám. Od začiatku spoločnosti boli konateľmi dvaja konatelia, Ing. Jozef Mošať a Ing. Miloš Tinák. V marci 2014 sa stal po dohode oboch konateľov jediným konateľom spoločnosti Ing. Jozef Mošať.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Neboli žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./ Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Dlhodobý nehmotný majetok UJ nevlastní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 € a menej sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>
<i>stavby</i>	20	<i>lineárna</i>
<i>dopravné prostriedky</i>	4	<i>lineárna</i>

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tom istom ocenení.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ako to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok cudzej meny na eurá cena, za ktorú bola cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku sú v tabuľkách č. 4. V roku 2014 sa vykonalo technické zhodnotenie budovy firmy.

Opravné položky k pohľadávkam.

Spoločnosť vytvorila zákonné opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 100%. Ide o staré pohľadávky po lehote splatnosti nad 720 dní .U týchto faktúr bol predpoklad, že budú uhradené v budúcnosti.. Na pohľadávky s dobou splatnosti nižšou spoločnosť nevytvárala opravné položky, nakoľko predpokladáme, že budú uhradené. /tabuľka č. 14/ Časť opravných položiek, ktoré sme vytvorili v predchádzajúcich obdobiach a boli uhradené, sme zrušili.

Veková štruktúra pohľadávok

Spoločnosť účtuje o krátkodobých pohľadávkach, ide najmä o pohľadávky z obchodného styku, väčšinou sú po lehote splatnosti, ako vidieť z tabuliek č. 15.

Krátkodobý finančný majetok

O stave pokladne a bežných bankových účtoch hovorí tabuľka 17. Bankové účty termínované nemáme, na konci roka neboli peniaze na účte 261.

Spoločnosť nevlastní majetkové, dlhové cenné papiera, emisné kvóty ani iné CP.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

V roku 2020 mala spoločnosť účtovný zisk vo výške 9.995,14 €. Tento sa na valnom zhromaždení v januári 2021 rozhodnutím konateľ'a firmy previedol do nerozdeleného zisku v sume 5.995,14 € a sociálneho fondu v sume 4.000,-€ /tabuľka číslo 22/.

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2020 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov./tabuľka č. 23/

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v prehľade./tabuľka č. 24/

Sociálny fond

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa čerpá na stravné lístky zamestnancov. /tabuľka č. 26/

H. Informácie o čistom obrate

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov tovarov sú uvedené v prehľade./tabuľka č. 33/

J. Informácie o daniach z príjmov

Výsledok hospodárenia pred zdanením, daňovo neuznané náklady, umorenie daňovej straty za bežný a predchádzajúci rok /tabuľka 36/.

P. Informácie o základnom imaní

Základné imanie, ostatné kapitálové fondy ani zákonný rezervný fond sa v priebehu bežného ani bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nemenilo.

O vysporiadaní daňového zisku za účtovné obdobie 2021 vo výške 5.807,60 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto :

do nerozdeleného zisku : 5.807,60 €

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O zmenách vlastného imania v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom roku hovoria tabuľky č. 37.

Ostatné tabuľky v poznámkach ÚčPOD3-01 sú bez náplne.

Príloha č. 3a – Poznámky v tabuľkovej forme pre číselné údaje /v €/

„Poznámky ÚčPOD 3-01“

IČO: 36562459

DIČ: 2021861633

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F, písm. a/ o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	pozemky	stavby	Samos.hn utel'né veci a súbory hnuel'ných vecí	Pestov. celky trávnatých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia.	16142	66942	145377						228461
prírastky									
úbytky			24675						24675
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	16142	66942	120702						203786
oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		32117	109285						141402
prírastky		2680	15319						17999
úbytky			24675						24675
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		34797	99929						134726
Opravné položky									
Stav na zač. účtov.obdobia									
prírastky									
úbytky									
presuny									
Stav na konci účtov.obdobia									
Zostatková hodnota									

Tabuľka č. 2

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	pozemky	stavby	Samostat.. hnutelné veci a súbory hnutel'. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16142	66942	145377						228461
prírastky									
úbytky									
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	16142	66942	145377						228461
oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29437	90108						119545
prírastky		2680	19177						21857
úbytky									
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		32117	109285						141402
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
prírastky									
úbytky									
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F písm. r/ o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	28446				28446
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol.. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	28446				28446

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. Písm. s/ o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		37459	37459
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľadávky voči spoloč. členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1		1
Iné pohľadávky		13312	13312
Krátkodobé pohľadávky spolu	1	50771	50772

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w/ o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Pokladnica, ceniny	6874	3950
Bežné účty v banke alebo pobočke zahr. banky	106716	122896
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahr. banky		
Peniaze na ceste		
spolu	113590	126846

22. Informácie o prílohe č. 3 časti G. Písm. a/ tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9995
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie :
do sociálneho fondu	4000
do štatutárnych a ostatných fondov	
do nerozdeleného zisku minulých rokov	
úhrada straty spoločníkmi, členmi	
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	5995
iné	
spolu	9995

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. Písm. b/ o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	tvorba	použitie	zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy na dovolenky	6824	5561	5605		6780

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	tvorba	použitie	zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy na dovolenky	7060	6824	7060		6824

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. Písm. c/ a d/ o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12019	14698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12019	14698
Krátkodobé záväzky spolu	18961	24306
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16924	23431
Záväzky po lehote splatnosti	2037	875

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G, písm. G/ o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3826	6779
Tvorba soc. fondu na ťarchu nákladov	471	425
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4471	425
Čerpanie sociálneho fondu	2801	3378
Konečný zostatok sociálneho fondu	5496	3826

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i/ o bankových úveroch, pôžičkách

Názov položky	mena	Úrok v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účt. obd.. v príslušnej mene	Suma istiny za bežné účtovné obdobie v eurách	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Spotrebný úver	€		2021			646
Spotrebný úver						
Krátkodobé bankové úvery						

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. Písm. g/ o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	441989	395524
Tržby z predaja služieb	55730	22762
Tržby za tovar	24211	19430
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9240	10830
Čistý obrat celkom	531170	448546

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f/ a g/ o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	Daň v %	Základ dane	daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7507			9995		
Teoretická daň			15			21
Daňovo neuznané náklady	3825			3107		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				13102		
Zmena sadzby dane						
iné						
spolu						
Splatná daň z príjmov	1700					
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	1700					

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. O zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	prírastky	úbytky	presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné akcie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	332				332
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/ z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1841				1841
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	403404	5995			409399
Neuhradená strata minulých rokov	-162670				-162670
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					5808
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491-Vlastné imanie fyz. osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	prírastky	úbytky	presuny	Stav na konci účtov. obdobia
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	332				332
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/ z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov,kapitál .účasťin					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1841				1841
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	403404				403404
Neuhradená strata minulých rokov	-123354	-39316			-162670
výsledok hospodár. bež.účt. obdobia					9995
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491-vlastné imanie fyz. osoby-podnikateľa					

Ostatné tabuľky poznámok sú bez náplne.

