

Poznámky k účtovnej závierke

k 31. decembru 2021

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre malé účtovné jednotky

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

(v celých EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: **SUMATRA, s.r.o.**
Sídlo účtovnej jednotky: **Odbojárska 34, 917 00 Trnava**
IČO: **36 260 851**

Účtovná jednotka SUMATRA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 30.04.2004 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 14875/T).

2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod)
- podnikateľské poradenstvo a konzultačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- a iné

3. Priemerný počet zamestnancov

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala Spoločnosť žiadneho zamestnanca. V roku 2020 tiež nemala zamestnanca.

4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 18.03.2021.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

1. Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

Spoločník: Ing. Ján Miklánek
Františka Veselovského 3582/2
917 01 Trnava

Konateľ: Ing. Ján Miklánek
Františka Veselovského 3582/2
917 01 Trnava

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov

Podiel spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v celých EUR	%	
Ing. Ján Miklánek	6 639	100	100

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi Postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena Zákona o účtovníctve a nové Postupy účtovania).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neeviduje, eviduje a účtuje o dlhodobom hmotnom majetku.

O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, a o dlhodobom nehmotnom majetku s obstarávacou cenou 2 400,- EUR a menej, Spoločnosť účtuje ako priamo spotrebovaný.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe podmienok ustanovených zákonom o dani z príjmov.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka, Spoločnosť neobstarala žiadne cenné papiere ani podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej

ceny. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje žiadne nakupované zásoby, v priebehu účtovného obdobia žiadne zásoby neobstarala.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100 % nominálnej hodnoty. Spoločnosť v roku 2018 vytvorila opravnú položku k pohľadávke vo výške 100 %, ktorú spoločnosť v roku 2021 zúčtovala pri trvalom vyradení pohľadávky z účtovníctva.

f) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí zostatok na bankovom účte a v pokladnici.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. O rezervách Spoločnosť neúčtovala.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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 tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu Spoločnosť neúčtovala.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

O výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období Spoločnosť neúčtovala.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Majetok - dlhodobý hmotný

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – obstarávacia cena, oprávky, zostatková cena:

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Obstarávacia cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	36 019				36 019
- samostatné hnutelné veci	014	36 019				36 019

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Oprávky k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Oprávky k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	16 158	5 417			21 575
- samostatné hnutelné veci	014	16 158	5 417			21 575

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.	Zostatková cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>			
Dlhodobý hmotný majetok	011	19 861	14 444
- samostatné hnutelné veci	014	19 861	14 444

Na žiadny dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

2. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o zásobách.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok ku dňu závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Celkom	
			r. 2021	r. 2020
Dlhodobé pohľadávky spolu:		6 372	6 372	7 924
Krátkodobé pohľadávky spolu:	12 793		12 793	4 583
Pohľadávky z obchodného styku			12 793	
Pohľadávky voči spoločníkom				
Daňové pohľadávky (NO-DPH)				4 583
Pohľadávky celkom:	12 793	6 372	19 165	12 507

Spoločnosť v roku 2018 vytvorila opravnú položku vo výške 100 % na premlčanú dlhodobú pohľadávku FV-12/2015 v sume 1552,80 €. V roku 2021 opravnú položku zúčtovala a pohľadávku trvalo vyradila z účtovníctva.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého finančného majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Peniaze	623	1 354
Účty v bankách	18 413	239
Spolu	19 036	1 593

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím:

Náklady budúcich období v celých EUR	k 31.12.2021
PZP a Havarijné poistenie TT 413 FH – poisťovňa Uniqa – 1 až 8/2022	411
Komplexné poistenie TT 713 IH – Allianz Slov.poisťovňa – poistenie 1 až 8/2022	595
DEFEND pripoistenie na roky 2022-2025 – TT 713 IH	648
Spolu	1 654

V súlade s ustanovením § 56 ods. 14/ postupov účtovania na účtoch časového rozlíšenia sa neúčtuje v prípade, že ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Hranicu významnosti si účtovná jednotka určila do výšky 100,-- EUR.

G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Text	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Rozdiel
Vlastné imanie spolu:	36 851	22 703	+14 148
- základné imanie (411)	6 639	6 639	
- vlastné akcie a obchodné podiely /-/(252)			
- zmena základného imania (+/- 419)			
- emisné ážio (412)			
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceň. rozdiely z precenenia maj. a záv. (+/- 415)			
- zákonný rezervný fond (421) (1,- zaokrúhlenie)	745	744	1
- štatutárne a ostatné fondy (423, 427, 42x)			
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	15 320	20 592	-5 272
- neuhradená strata minulých rokov (/-/429)		-1 919	1 919
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+,-/	+14 147	-3 353	17 500

V deň schválenia účtovnej závierky za rok 2021 štatutárny orgán rozhodol ponechať účtovný zisk – nerozdelený.

2. Usporiadanie HV – straty za predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2020:

<i>v EUR</i>	
Účtovná strata za rok 2020	-3 353,24
<u>Usporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období v r. 2021:</u>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Neuhradená strata	
Uhradená strata zo ziskov minulých období	-3 353,24
Iné	
Spolu:	-3 353,24

3. Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé záväzky spolu:	17 448	11 128
- z obchodného styku	723	1 273
- daňové záväzky (DPPO, DzMV, DPH)	4 725	155
- záväzky voči spoločníkovi	12 000	9 700

Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtovala.

H. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2021	2020
Tržby – inžinierka činnosť, projektové práce (r. 2020 – nájomné)	26 191	9 257
Spolu:	26 191	9 257

I. NÁKLADY

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby (skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2021	2020
Telefón, internet	253	256
Nájomné	0	4 080
Opravy a udržiavanie	22	364
Ostatné služby	126	227
Spolu:	401	4 927

Spoločnosť za rok 2021 nevynaložila žiadne náklady na auditorské, poradenské a podobné služby. Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane a výpočet dane z príjmov:

text	v EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - ZISK za r. 2021:	+16 618,17
- trvalo pripočítateľné rozdiely (nadspotreba PHL, osobné výdavky, odpisy HIM, ...)	2 033,25
- odpočítateľná položka – kreditné bankové úroky (kde bola zrazená daň)	
Základ dane (r. 400 DP)	18 651,42
Umorenie celej daňovej straty za r. 2020 (možnosť maxim. 50% základu dane)	-2 180,01
Základ dane (r. 500 DP)	16 471,41
Daň z príjmov 15 % = štatút mikrodaňovníka	2 470,71
Umorenie časti daňovej licencie – posledné umorenie bolo v roku 2017	
Odložená daň z príjmov	
Daň na úhradu:	2 470,71

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Ku dňu zostavenia ani po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti.

V Trnave, 03.03.2022