

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	J & J MARINE DESIGN AND SOLUTIONS, s.r.o.
Sídlo:	Bratislavská cesta č. 1804, 945 01 Komárno
Dátum založenia:	04.01.2016
Dátum vzniku:	19.01.2016

Zapísaná v OR SR Nitra, vložka č. 39981/N

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- *inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení*

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	11	9
Z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 17.05.2021.

D. Ďalšie informácie

Uvádzajú sa v časti E. – R. poznámok

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Účtovná jednotka v danom účtovnom období 2021 nakupovala dlhodobý hmotný majetok.

1a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou v zložení:

- cena obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním

2. Zásoby obstarané kúpou:

Pri účtovaní zásob účtovná jednotka postupovala podľa postupov účtovania, opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, § 43 odsek 2), spôsobom B účtovania zásob.

2a) Účtovná jednotka v účtovnom období 2021 nakupovala zásoby oceňované nominálnou hodnotou..

3. Pohľadávky:

Pohľadávky sú oceňované nominálnou hodnotou.

4.. Krátkodobý finančný majetok:

Finančný majetok je oceňovaný nominálnou hodnotou.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Účtovná jednotka v účtovnom období 2021 účtovala o časovom rozlíšení na strane aktív.

6. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Záväzky sú oceňované nominálnou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Účtovná jednotka v účtovnom období 2021 neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

8. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení

účtovných odpisov:

- *Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.*
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., § 28 ods. 4. Daňové odpisy sa uskutočnili podľa zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z., podľa ktorého sa **daňové odpisy rovnajú účtovným odpisom.**
- Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. **Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.**

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku
2. Prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek
3. Prehľad o zostatkových hodnotách

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2498	356184				2150	0	360832
Prírastky		0	28857				26707	31753	87317
Úbytky		0	0				28857	31753	60610
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2498	385041				0	0	387539
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		675	155210						155885
Prírastky			78861						78861
Úbytky		429	0						429
Stav na konci účtovného obdobia		246	234071						234317
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1823	200974				2150	0	204947
Stav na konci účtovného obdobia		2252	150970				0	0	153222

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2498	155926				0	37334	195758
Prírastky		0	200258				202408	36	402702
Úbytky		0	0				200258	37370	237628
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2498	356184				2150	0	360832
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		121	71165						71286
Prírastky		554	84045						84599
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		675	155210						155885
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2377	84761				0	37334	124472
Stav na konci účtovného obdobia		1823	200974				2150	0	204947

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

F.2. Údaje o pohľadávkach

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok
Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	113159	0	113159
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8227	0	8227
Iné pohľadávky	5490	0	5490
Krátkodobé pohľadávky spolu	126876	0	126876

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	267	2913
Bežné bankové účty	57580	171081
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	-90
Spolu	57847	173904

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

zc) Údaje o významných položkách časového rozlišení nákladov a príjmov budúcich období
 Významné položky časového rozlišení

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlišení na strane aktív

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	47	0
Služby	47	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2336	1463
Poistenie	1216	562
Služby	1120	901
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

- pre neuvádzané položky nemá účtovná jednotka náplň.

G. Informácie o údajoch vykazovaných na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní

1. Výška základného imania spoločnosti k 31.12.2021 je 5.000 € a tvorí ho súhrn vkladov spoločníkov. Zapísané základné imanie má hodnotu 5.000 €.

3. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia. V predchádzajúcom účtovnom období bola vykázaná strata pred zdanením vo výške - 41.646 €, po zdanení v sume - 10.958,36 €.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-41646
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-41646
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-41646

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

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
A	B	C	D	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	7884	0	0	7884
Rezerva na dovolenku a odmeny	0	7884	0	0	7884
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Rezerva na nákupné karty – zľavy					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	C	D	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	
Rezerva na dovolenku a odmeny					
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Rezerva na nákupné karty – zľavy					

c-d) Údaje o záväzkoch

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	82022	132486
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	82022	132486
Krátkodobé záväzky spolu	131526	186553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	131526	186553
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

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	3822	2927
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	597	895
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	597	895
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	4419	3822

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Úverová zmluva- UniCredit-leasing	€		05.09.2023		12595	18312
Úverová zmluva- UniCredit-leasing	€		05.10.2023		16160	22884
Úverová zmluva- VÚB - leasing	€		07.08.2024		51434	69653
Úverová zmluva- VÚB - leasing	€		07.08.2024		50225	68016
					130414	181051

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

H. Údaje o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

A – tržby z predaja tovaru

B – tržby z predaja služieb

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko			2884	0		
Zahraničie			390864	542926		
Spolu			393748	542926		

Nepriaznivá situácia zapríčinená pandémiou vírusového ochorenia COVID-19 mala ešte pomerne veľký vplyv na pokles tržieb aj v roku 2021. V porovnaní s rokom 2020 to znamená pokles o 149178 €.

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	390684	542926
Tržby za tovar	2884	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	393748	542926

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	187703	289369
Cestovné výdavky	0	7926
Náklady na služby – prenájom + údržba softvéru	59499	49822
Náklady na služby - projekčné služby	107194	185817
Náklady na služby - telefónne poplatky	7224	7469
Náklady na služby – ostatné	13786	38335
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25047	39873

Poznámky Úč POD 3-01

IČO	0	0	5	0	1	2	0	3	2	8
DIČ	2	1	2	0	2	0	6	3	6	3

Náklady na spotrebu materiálu a energie	25047	23561
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16368	16312
Finančné náklady, z toho:	6487	6525
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	5718	6107
Bankové poplatky	769	418
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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 %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 8409	x	X	- 41646		x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	90376			89687		
Výnosy nepodliehajúce dani	59985			58999		
Umorenie daňovej straty	10958					
Odpočít výdavkov na VaV	11024					
Spolu	0			-10958		
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

Účtovná jednotka v účtovnom období 2021 uplatnila podľa § 30c zákona – Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj v celkovej výške 11024,40 € z daňového základu.

Projekt č. 1 – výška vykázaného nároku na odpočet je 33892,40, zostatok k uplatneniu v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach je 22868,00 €.

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	163588	0	41646	0	121942
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-41646	-8409	-41646	0	-8409
Vyplatené dividendy	98701		52300		46401
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	163588	0	0	163588
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	163588	-205234	0	0	-41646
Vyplatené dividendy	98701				98701
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					