

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 8 8 4 2 1 6	☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie	od 0 1 2 0 2 1
IČO	☐ mimoriadna	☐ schválená	do 1 2 2 0 2 1	
3 5 9 0 1 0 2 1	☐ priebežná	(vyznačí sa x)		
SK NACE	☐ v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 2 0
6 2 . 0 1 . 0	☒ v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 2 0	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G R O V A L s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L e h o t s k é h o

Číslo

4

PSČ

8 1 1 0 5

Obec

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

1 7 . 0 6 . 2 0 2 2

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

nie je súčasťou

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...3,00.....

priemerný počet zamestnancov za rok 2021 bol 3 osoby na HPP

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky. Nemá viac ako 10 zamestnancov a jej čistý obrát z podnikateľskej hlavnej činnosti nepresiahne 700.000 EUR.

*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom hmotnom majetku. V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle doluuvedeného.

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 z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR sa zaúčtoval do nákladov na účet 501 Drobný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tvoria nevýznamnú položku účtovaných nákladov. Do príjmov budúcich období bol zaúčtovaný výnos fakturovaný v orku 2019, týkajúci sa však roku 2018

7. 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.

8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery 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.

9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov 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 je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu. Spoločnosť účtovala aj o zrážkovej dani – t.j. príjem zdanený zrážkovou daňou bol vyňatý v daňovom priznaní ako odpočítateľná položka. Zrážová daň nevstúpila do daňových nákladov spoločnosti

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

11. Leasing

Spoločnosť má obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Súvaha:**

Na riadku č. 3 . Dlhodobý nehmotný majetok - spoločnosť eviduje sumu 8.118 eur - ako obstaranie SW.11.896 eur a oprávky 3.778 eur

Na riadku č. 6 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - Spoločnosť eviduje celkovo sumu 4.376 eur v majetku 3 motorové vozidlá, notebooky, počítače spolu v sume 166.985 ku ktorým sú tvorené oprávky v celkovej sume 162.609 eur - spoločnosť uplatňuje rovnomerný odpis. Daňové a účtovné odpisy sú rovnaké.

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 66.463 eur . K pohládkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky v zmysle zákona, všetky v lehote splatnosti

Na riadku č. 19 - Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - spoločnosť eviduje nadmerný odpočet DPH v sume 1.137 eur

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky celkovo v sume 11.258 eur z toho pohľadavku 815 eur a ostatné krátkodobé pohľadávky v sume 10.349 eur, náklady budúcich období 94 eur

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje celkovo sumu 22.453 eur z toho 5.984 eur v pokladni, celkovo na účtoch 16.469 eur

Na riadku č.26 - Základné imanie - spoločnosť eviduje splatené základné imanie vo výške 6 640 eur.

Na riadku č. 30 - spoločnosť eviduje zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR.

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje sumu 43.498 eur nerozdelený zisk minulých rokov

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 40.443 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok zo sociálneho fondu v sume 3.031eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 2.329 eur, všetky v lehote splatnosti .

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 12.226 eur - mzdy 12/2021 a odvody 12/2021

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje sumu 2.020 eur daňovú povinnosť DzMV a Dan zo závislej činnosti

Na riadku č.42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje ostatné záväzky spolu s nevyplatených odmien v sume 2.955 eur

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku č.03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 257.060 eur za programátorské činnosti, ASD a ostatné technické analýzy a služby v zmysle faktúr.

Na riadkuč . 07- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - spoločnosť eviduje ostatné výnosy 932 eur poistné udalosti, priznanú dotáciu Pomoc a pomoc plus celkovo v sume 9.120 eur, ktorá tvorí odpočítateľnú položku v DPkPPO. na druhej strane je táto čiastka vyňatá v DPkPPO ako pripočítateľná položka a výnosy refakturácii nákladov na účte 648 v sume 70.567 eur , ktoré su zároveň účtované v tejto sume na účte 548

Na riadku č. 10-Spotreba materiálu, energie s ostatných neskl. dodávok - spoločnosť eviduje drobný kancelarské potreby a majetok neodpisovaný, nákup PHM auta - krátený v DPkPPO v pomere 80/20 a osobné ochranné pomoci a čistiace potreby spolu v sume ako aj potreby na údržbu v sume r . Spotreba energie - prenájom priestorov . Celkový náklad je 10.208 eur

Na riadku č.11 - Spoločnosť mala náklady na oprava opravu a udržiavanie motorových vozidiel ,, Cestovné náhrady_zamestnancov,diety, cestovné pokrytuté v zmysle Zmluv o spolupráci so zahraničnými odberateľmi , reprezentačné_ktoré tvorí PP v DPkPPO, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky , účtovné služby, internet a webhosting , ,nájom priestorov, právne poradenstvo , parkovné,poštovné, diaľničné známky a ostatné služby a subdodávky celkovo v sume 64.791 eur

Na riadku č.12 - Osobné náklady - spoločnosť eviduje celkovo 128.152 eur z toho mala mzdové náklady na zamestnancov 94.916 eur a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 33.236 eur

Na riadku č.13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady na daň z MV v a ostatne v sume 467 eur

Na riadku č.14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 5.111 eur. Spoločnosť účtuje o rovnomerných odpisoch .

Na riadku č.17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 75.105 eur, z toho poistky na motorové vozidlá a ostatné povinné poistenie 2.719 eur , ostatné pokuty a nedaňové náklady = boli ako PP v DPkPPO v sume 1.819 eur a náklady na refakturáciu nákladov v sume 70.567 eur

Na riadku č. 32 - Kurzové straty - spoločnosť eviduje 1.518 eur - z prepočtu zahraničných faktur

Na riadku č.33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky celkovo v sume 288 eur

Na riadku č.36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 11.597 eur

Na riadku č.38 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 40.443 eur.