

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2021

STREŠNÉ CENTRUM TOMÁŠ MOLNÁR s.r.o.

## Poznámky Úč POD 3-01

### 1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

### 2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

### 3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

### 4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

### 5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

### 6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

### 7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

STREŠNÉ CENTRUM TOMÁŠ MOLNÁR s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stáado a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstaráva<br>ný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | <b>Spolu</b> |
|---|---------|--------|--|---|---|--|--|---|--------------|
| a   | b       | c      | d  | e   | f   | g  | h  | i   | j            |
| Prvotné ocenenie                          |         |        |  |   |   |  |  |   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |        | 122054   |   |   |  | 23210  |   | 145264       |
| Prírastky                                 |         |        | 21204  |   |   |  | 57925  |   | 79129        |
| Úbytky                                    |         |        | 41500  |   |   |  | 21204  |   | 62704        |
| Presuny                                   |         |        |  |   |   |  |  |   |              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 0      | 101758   |   |   |  | 59931  |   | 161689       |
| Oprávk                                    |         |        |  |   |   |  |  |   |              |

|   |   |       |       |
|---|---|-------|-------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | 39547 | 39547 |
| Prírastky                                 |   | 41805 | 41805 |
| Úbytky                                    |   | 41500 | 41500 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0 | 39852 | 39852 |

---

Opravné položky

---

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

Prírastky

Úbytky

**Stav na konci účtovného obdobia**

---

Zostatková hodnota

---

|   |   |       |       |
|---|---|-------|-------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | 82507 | 82507 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0 | 61906 | 61906 |

---

## 8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

## 9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

## 10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Oprava dane z príjmov z roku 2020, preúčtovanie daňovej licencií, dane splatnej 2020.

### Informácie o výnosoch:

#### 1. Tržby

| Názov                                | r. 2020 | r. 2021 |
|--------------------------------------|---------|---------|
| <b>Tržby z hospodárskej činnosti</b> |         |         |
| Tržby z predaja tovaru/výroba        | 369861  | 519449  |
| Tržby z predaja služieb              | 206558  | 198869  |
| <b>Tržby z predaja výrobkov</b>      |         |         |

#### 2. Náklady

| Názov                      | r. 2020 | r. 2021 |
|----------------------------|---------|---------|
| <b>Prevádzkové náklady</b> |         |         |
| Tovar, účtys 50x           | 577708  | 643084  |
| <b>Opravy, služby</b>      | 123870  | 102695  |
| Odpis                      | 22182   | 24514   |
| Mzdy                       | 124727  | 99999   |
| <b>Finančné náklady:</b>   |         |         |

|                  |      |      |
|------------------|------|------|
| Úroky            | 6220 | 8546 |
| Kurzové straty   |      |      |
| 568              | 3300 | 3421 |
| Bankové poplatky |      |      |

## Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

### 1. Záväzky

| Názov položky                   | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | <b>598792</b> | <b>395354</b> |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>45832</b>  | <b>28323</b>  |

### 2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                  | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------|------------|------------|
| <b>Odložený daňový záväzok</b> |            |            |

### 3. Pôžičky, úvery, Leasing

| Názov položky           | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020 |
|-------------------------|------|----------------|------------------|--|--|
| a                       | b    | c              | d                | e  | f  |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b> |      |                |                  |  |  |
| Leasing                 | EUR  |                |                  | 4088   | 6023   |

|         |     |       |       |
|---------|-----|-------|-------|
| Leasing | EUR | 17932 | 0     |
| Leasing | EUR | 13869 | 0     |
| Leasing | EUR | 23368 | 28956 |

**Dlhodobé pôžičky spolu**

**Krátkodobé pôžičky**

**Leasing**

**Leasing**

**Krátkodobé finančné výpomoci**

**Krátkodobé finančné výpomoci spolu**

**Spolu**

| Názov položky                           | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020 |
|---|------|----------------|------------------|--|--|
| a                                       | b    | c              | d                | e  | f  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, Leasingy</b> | EUR  |                |                  |  |  |
| Dlhodobý                                | EUR  |                |                  | 115493                                       | 0131497                                      |

**Krátkodobé bankové úvery, Leasingy**

**Spolu**

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 865        | 444        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 296        | 421        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |            |            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |            |            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | 296        | 421        |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           |            |            |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 1161       | 865        |

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

| Pohľadávky k 31. 12. 2021  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                          | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b> |                     |                      |                  |

|   |        |
|---|--------|
| Pohľadávky z obchodného styku   |        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke |        |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         |        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a<br>združeniu                          |        |
| Iné pohľadávky  |        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>  |        |
| <hr/>   |        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |        |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 228897 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke |        |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         |        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a<br>združeniu                          |        |
| Sociálne poistenie  |        |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 6334   |
| Iné pohľadávky  | -817   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | 234414 |
| <hr/>   |        |

## 6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie (rok 2021) |        |          |          |                   |
|----------------------------------|----------------------------------|--------|----------|----------|-------------------|
|                                  | Stav k 31. 12. 2020              | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2021 |
| a                                | b                                | c      | d        | e        | f                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b> |                                  |        |          |          |                   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>  |                                  |        |          |          |                   |
| Záručné opravy                   |                                  |        |          |          |                   |
| Odchodné do dôchodku             |                                  |        |          |          |                   |

**Ostatné rezervy dlhodobé spolu**

**Krátkodobé rezervy, z toho:**

**Zákonné rezervy krátkodobé**

|   |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 2075 | 2274 | 2075 | 2274 |
|---|------|------|------|------|

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

|   |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | 2075 | 2274 | 2075 | 2274 |
|---|------|------|------|------|

**Ostatné rezervy krátkodobé**

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

Nevyfakturované dodávky majetku

**Ostatné rezervy krátkodobé spolu**

**Informácie o dani z príjmov**

1. Prehľad o Dani z príjmov

|                                     | Bežné obdobie |     |         | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |     |         |
|-------------------------------------|---------------|-----|---------|--------------------------------------|-----|---------|
|                                     | Základ dane   | Daň | Daň v % | Základ dane                          | Daň | Daň v % |
| Výsledko hospodárenia pred zdanením | -158194       |     | 21      | -298253                              |     | 21      |
| Teoretická daň                      |               | 0   |         |                                      | 0   |         |
| Daňovo neuznané náklady/+ pol       | 20206         |     |         | 14171                                |     |         |

|                                  |                |           |                |           |
|----------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| Výnosy nepodliehajúce dani/- pol | 400            |           | 240            |           |
| Umorenie daňovej straty          |                |           |                |           |
| <b>Spolu</b>                     | <b>-138388</b> | <b>21</b> | <b>-284322</b> | <b>21</b> |
| Splatná daň z príjmov            |                | 0         |                | 0         |
| Odložená daň z príjmov           |                |           |                |           |
| Celková daň z príjmov            |                |           |                |           |

## 2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

### Rozdelenie účtovného zisku

2020

|  |                |
|--|----------------|
| Prídel do zákonného 11ezerného fondu                 |                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov            |                |
| Prídel do sociálneho fondu                           |                |
| Prídel na zvýšenie základného imania                 |                |
| Úhrada straty minulých období                        |                |
| Prevod do nerozdeleného zisku /straty minulých rokov |                |
| -Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom     | -298253        |
| Iné  |                |
| <b>Spolu</b>   | <b>-298253</b> |

### Informácie o vlastnom imaní

#### Bežné účtovné obdobie (2021)

| Položka vlastného imania                 | Bežné účtovné obdobie (2021) |           |        |         | Stav k 31.12.2021 |
|--|------------------------------|-----------|--------|---------|-------------------|
|  | Stav k 31.12.2020            | Prírastky | Úbytky | Presuny |                   |
| 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 | 165000 |  |  | 165000 |
|--------------------------|--------|--|--|--------|

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 | 5898 | 6565 |  | 12462 |
|---------------------------------|------|------|--|-------|

Neuhradená strata minulých rokov

|   |         |        |        |         |
|---|---------|--------|--------|---------|
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -298253 | 298253 | 158194 | -158194 |
|---|---------|--------|--------|---------|

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

**Spolu**

---



---

## Informácie o závislých osôb

### 1. Prehľad o transakciách závislých osôb

| Druh Transkacie  | Náklad | Výnos |
|------------------|--------|-------|
| Služba           |        |       |
| Finančná výpomoc |        |       |
| Zásoby, HM       |        |       |

IČO: 51425971  
DIČ: 2120707886