

## Poznámky MÚJ 3 - 01

Zostavené dňa: 31.12.2021	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

### POZNÁMKY k 31.12.2021

#### A. Informácie o účtovnej jednotke:

**Bronik plus, s.r.o.**

- a) sídlo účtovnej jednotky: 28.októbra 183/10, 013 24 Strečno
- b) dátum jej založenia a dátum jej vzniku: 25.9.2013
- c) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: nákladná autodoprava
- d) priemerný počet zamestnancov: 2
- e) z toho počet vedúcich zamestnancov: 0
- f) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

#### B. Poznámky ďalej obsahujú tieto informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

- a) štatutárny orgán: konateľ Tichý Pavol
- b) štruktúra spoločníkov: Tichý Pavol so 100 % podielom na hlasovaní

#### C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

#### D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

- a) účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,
- b) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
  1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou
  2. dlhodobý finančný majetok,
  3. pohľadávky: menovitou hodnotou pri ich vzniku
  4. krátkodobý finančný majetok: menovitou hodnotou pri ich vzniku
  5. časové rozlíšenie v súvahe: menovitou hodnotou pri ich vzniku
  6. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek: menovitou hodnotou pri ich vzniku
  7. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: menovitou hodnotou pri ich vzniku

c) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 € alebo nižšie sa účtuje do spotreby materiálu

nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo nižšie sa účtuje ako služba

## E. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

DNM podľa položiek súvahy	Ocenenie na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia

### Oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
	0			0

### Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

Zost.hodnota podľa položiek súvahy	Zost.hodnota na začiatku účt.obdobia	Zost.hodnota na konci účt.obdobia
	0	0

### b) Dlhodobý hmotný majetok

DHM podľa položiek súvahy	Ocenenie na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
OA	022 16242	0	0	16242

### Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
OA	082 13195	3047	0	16242

### Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

	Zost.hodnota na začiatku účt.obdobia	Zost.hodnota na konci účt.obdobia
OA Renault Kadjar	3047	0

### c) Zásoby

Text	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia
PHM v nádržiach	0	0	0	0

d) tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Stav na začiatku účt.obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia

e) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

do lehoty splatnosti	53495
po lehote splatnosti	9827

## F. Údaje vykázané na strane pasív

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	5000
Základné imanie splatené	5000
Vlastné imanie	105568

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Účtovný zisk	3719
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do ostatných štatutárnych fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	30014
Iné rozdelenie zisku	

3. vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Účtovná strata	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty z ostatných štatutárnych fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	
Iná úhrada straty	

b) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Druh rezervy	Predpoklad rok použitia	Stav na začiatku účt.obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia
Nevyčerpané dovolenky		1051		1051		0
Zákonné poistenie k nevyčerpaným dovolenkám		370		370		0

c) výška záväzkov

Text	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	109659
Záväzky po lehote splatnosti	

d) Krátkodobé závazky do 1 roku vrátane

Opis závazku	Hodnota
Voči zamestnancom	1441
Zo sociálneho poistenia	2352
Daňové DPH, daň mzdy, daň z MV	19668
Voči spoločníkovi	0
Z obchodného styku	47627
Výdavky budúcich období ú.383	92

e) Dlhodobé závazky

Opis závazku	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Leasing	0	
Zo sociálneho fondu	219	

f) hodnota závazku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia

Forma zabezpečenia – opis	Hodnota

g) závazky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	125
Tvorba sociálneho fondu	94
Čerpanie sociálneho fondu/zrušený nečerpaný	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	219

h) bankové úveroch, pôžičky a finančné výpomoci

Charakter úveru Pôžičky Výpomoci	Mena	Hodnota v inej mene	Hodnota v €	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Osobný vklad spoločník	€		556	0	1 rok	
Úver Tatrabanka	€		35.000	5403	5 rokov	

i) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Daň z MV, SOKA-BAU ú.383	2887	92	2887	92
Úrok a poplatky úver Tatrabanka ú.381.1	0	5040		5040
HP a PZP OA RENAULT	770	455	770	455

**G. Informácie o výnosoch**

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Ú. 602.1 stavebné práce Slovensko	104020
	Ú. 602.1 stavebné práce Nemecko	321823
	Ú.602.3 stavebné práce Neckarsulm	150452
Zmena stavu vnútropodnikových zásob		
Výnosy pri aktivácii nákladov		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Ú. 668	1
Finančné výnosy	648	

## H. informácie o nákladoch

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady za poskytnuté služby	Spotreba ú.501	10603
	Služby ú.51x	449463
	Osobné náklady ú.524, ú.527	5491
	Mzdy ú.521	15370
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Odpisy ú.551	3046
	Úrok ú.562, leasing + úver TB	977
	PZP, DN, daň z MV ú.53x	1104
	Penále ú.545	331
	ZC predaného majetku ú.541	
Finančné náklady	Kurzové straty celkom	
	Poistenie majetku ú.568.1	29
	Poplatky ú.568	312
	Odpis pohľadávky	

## I. Daň z príjmov

Text	Hodnota
Splatná daň	19015
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	
Daňová licencia:	0
HV r.100 DP pred zdanením	89569
Pripoč. Položky ú 545 = 330, ú 501.49 = 647	977
Rozdiel medzi zaúčtovanou a vypočítanou daňou	0

## J. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky :

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

Popis:.....Oprava faktúry 262020 = zníženie pohľadávky o 1.088,00€ = oprava zaúčtovania.

**P. Prehľad zmien vlastného imania:**

Členenie vlastného imania	Stav začiatok účet.obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav koniec účet.obdobia
Vlastné imanie spolu	35014	70554	105568
- základné imanie zapísané do OR (411)	5000	0	5000
- rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov			
- nerozdelený zisk minulých rokov	26295	3719	30014
- neuhradená strata minulých rokov			
- účtovný zisk alebo účtovná strata	0	70554	70554

**POZNÁMKA:**

Spoločnosť Bronik plus s.r.o. vykonávala stavebné práce na nehnuteľnostiach nachádzajúcich sa na území SRN. Vznikla jej povinnosť podať daňové priznanie na území SRN zo základu dane 46.439,63€ (Príjmy 172.566,00 – Výdaje 126.116,37). DP v SRN bolo podané 4.4.2022. Ku dňu podania DP PO za rok 2021 v SR po odklade do 30.9.2022 nám zo SRN neprišiel prípis na úhradu dane v SRN ani po opätovných telefonických vyžiadaniach. Podľa našich výpočtov predpokladaná Daň vo výške 15% základu dane /46.439,63€ x 15% = 6.965,94€/ a ani mestská daň 5,5% z dane /6.965,94€ x 5,5% = 383,13€/ nebola zaplatená, v DP PO za rok 2021 nebol uplatnený ZÁPOČET dane zaplatenej v zahraničí.