

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 52 312 569
DIČ: 2120974350**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2022****VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky****MKPUR s.r.o.**
Žilinská cesta 36/14
013 11 Lietavská Lúčka, tel. 0910 817 213**IČO: 52312569**
DIČ: 2120974350
IČ DPH : SK 2120974350Účtovné obdobie : **ROK 2022**Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.
Dátum vzniku spoločnosti: 30.03.2019
Predmet činnosti: Ostatné špecializované stavebné práce
SK NACE: 43.99.0**Spoločníci spoločnosti:**Martin Srna, Žilinská cesta 36/14, 013 11 Lietavská Lúčka, tel. 0904 766 280 od
13.4.2022**Konateľ spoločnosti:**Martin Srna, Žilinská cesta 36/14, 013 11 Lietavská Lúčka, tel. 0904 766 280 od
10.3.2022

Výška vkladu 5000 Eur

1. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

| Ukazovateľ | BO | PO |
|---------------------------|--------|-------|
| 1. Priemerný počet | 4 | 4 |
| 2. Mzdové náklady | 8 169 | 6 277 |
| 3. Náklady na soc.zabezp. | 2 918 | 2 209 |
| 4. Sociálne náklady /527/ | 42 | 38 |
| Osobné náklady /súč.2-4/ | 11 129 | 8 524 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 52 312 569
DIČ: 2120974350

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnikateľ podľa Postupov účtovania, spôsobom B účtovania zásob.

1. Spôsob ocenenia zložiek majetku

A. Spôsob ocenenia zásob

Oceňovanie sa uskutočňovalo podľa par. 25 ods. C Zák. 563/1991 Zb. O účtovníctve obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

A. Odpisový plán

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa nerovnajú a boli stanovené takto:

| Druh investičného majetku | Dátum zaradenia | Obstarávacia cena | Daňový odpis |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| Motocykel Suzuki ZA038IU | 21.08.2020 | 8 333,33 | 2 083,33 |
| Nákladné vozidlo Peugeot ZA773IZ | 26.03.2021 | 19 208,33 | 4 802,08 |
| VW Caddy ZA543FY | 02.12.2021 | 2 000,00 | 500,00 |
| Habike | 21.10.2021 | 5 000,00 | 1 250,00 |
| Mercedes Benz ZA999KC | 28.03.2022 | 117 083,33 | 24 392,40 |
| Peugeot Boxer Furgon ZA281JP | 01.04.2022 | 20 825,00 | 3 904,65 |
| Škoda Karoq Style za 398JZ | 01.07.2022 | 25 825,00 | 3 228,12 |

Použitý systém odpisovania drobného investičného majetku:

- do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu v plnej výške.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania:**

| Stav v účtovnom období | BO | PO |
|--|----------|-------|
| Vlastné imanie v tom | -134 399 | 3 039 |
| Základné imanie /411/ | 5 000 | 5 000 |
| Ostatné kapitálové fondy /413/ | | |
| Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/ | | |
| Zákonný rezervný fond /421/ | | |
| Štatutárne a ostatné fondy /423,427,441/ | | |
| Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/ | | |
| Neuhradená strata minulých rokov /429/ | | |
| Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia | -61 617 | -940 |

1. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a/ V bežnom roku účtovná jednotka rozdelila hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

| Druh prídeltu | Suma |
|--|------|
| Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho | |
| - prídelt do zákonného rezervného fondu | |
| - prídelt na zvýšenie základného imania | |
| - prídelt do štatutárnych fondov | |
| - prídelt do ostatných fondov | |
| - použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov | |
| - dividendy spoločníkov | |
| - nerozdelený zisk minulých rokov | |
| - iné rozdelenie zisku | |

b/ Účtovná jednotka rozhodla o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

| Druh úhrady | Suma |
|--|------|
| Strata z minulého obdobia spolu z toho: | 940 |
| - úhrada straty z rezervného fondu | |
| - úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| - úhrada straty spoločníkmi | |
| - úhrada straty znížením základného imania | |
| - úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| - prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov | 940 |
| - iná úhrada straty | |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 52 312 569
DIČ: 2120974350**1. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch**

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

| Text | Sumav EUR |
|---|-----------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 135 010 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 11 881 |
| Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve | |

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

| Dlhodobé pohľadávky | Riadok súvahy | Do lehoty splatn. | Po splatnosti |
|------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Pohľadávky z obch.styku | 042 | | |
| Pohľadávky voči spoloč. | 043 | | |
| Ostatné pohľadávky | 047,048 | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obch. styku | 054 | 23 206 | 135 010 |
| Pohľadávky voči spoloč. | 061 | | |
| Ostatné pohľadávky | 059,060 | | |

Záväzky:

| Názov položky | BO | PO |
|----------------------|---------|---------|
| Do lehoty splatnosti | 153 604 | 129 070 |
| Po lehote splatnosti | 198 977 | 191 498 |
| | | |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Súvahová položka záväzku | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov |
|---------------------------------|--|---|
| Záväzky voči spoločníkom | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 557 | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 219 | |
| Daňové záväzky | 16 590 | |
| Ostatné záväzky | 28 201 | |

4.Významné položky krátkodobého finančného majetku:

| Názov položky | BO | PO |
|-----------------------|-------|--------|
| Pokladňa | 35 | 5 510 |
| Vkladové účty v banke | | |
| Bežný účet | 1 029 | 46 270 |
| Peniaze na ceste | | |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 52 312 569
DIČ: 2120974350

- **Výnosy z bežnej činnosti /prevádzkovej + finančnej/ podľa hlavných činností podniku**

| Druh výnosu | Hodnota v EUR | |
|---|---------------|---------|
| | BO | PO |
| 1. Výnosy z bežnej činnosti | 524 077 | 532 625 |
| 1.1. Tržby za predaj tovaru | 18 100 | 94 144 |
| 1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb | 282 846 | 400 084 |
| 1.3. Ostatné výnosy z hosp.činnosti | 6 590 | 64 |
| 1.4. Tržby z predaja majetku | 216 541 | 38 333 |
| 1. Výnosy z finančnej činnosti | | |
| Výnosy spolu | 524 077 | 532 625 |

- **Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:**
Zákonná rezerva Z, ostatná rezerva – účtovná Ú

| Druh rezervy – jej označenie | Poč.stav k 1.1.bež.roka | Tvorba | Čerpanie | Konečný stav k 31.12.bež.roka |
|------------------------------|-------------------------|--------|----------|-------------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

- **Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa**

| Text | Suma v EUR |
|--|------------|
| Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka | 80 |
| Tvorba z povinného prídeltu z nákladov | 122 |
| Tvorba ďalším prídeltom zo zisku | |
| Tvorba prídeltu z ostatných fondov | |
| Tvorba spolu | 122 |
| Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily | |
| Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov | |
| Ostatné čerpanie | |
| Čerpanie spolu | 0 |
| Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka | 202 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 52 312 569
DIČ: 2120974350

- **Strata v jednotlivých rokoch**

| | ROK 2019 | ROK 2020 | ROK 2021 | Rok 2022 |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Strata | 1 408 | 0 | 0 | -58 172 |
| Uplatnenie straty v danom roku | | 352 | 352 | 352 |
| Zostatok neuplatnenej straty | 1 408 | 1056 | 704 | 352 |

- **Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení**

| Text | Účet | Suma v EUR |
|--|----------------------------------|-------------------|
| Hospodársky výsledok pred zdanením | Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598 | -58 172,18 |
| + Tabuľka A DP r. 16 | | 33 886,67 |
| + rozdiel, o ktorý odpisy HM uplatnené v účtovníctve prevyšujú daň.odpisy tohto majetku | 551 | 26 651,42 |
| Mercedes vstupná cena 117 083,33 Eur; uplatnený daňový odpis 24 392,40 (maximálny odpis za 10 mesiacov z limitovanej sumy vozidla je 10 000) | § 17 ods. 34 a 35 zákona | 14 392,40 |
| Pripočítateľné položky celkom | | 74 930,49 |
| Základ dane | | 16 758,31 |
| Odpočet daňovej straty | | 352,05 |
| Upravený základ dane | | 16 406,26 |
| 21% daň | | 3 445,31 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 52 312 569
DIČ: 2120974350

Tabuľka pomocných výpočtov a doplňujúcich výdajov – A – riadok 16

| Závazok | Dodávateľ | Zo dňa | Celková suma | Percento | Pripočítateľná položka |
|------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------|
| DF 3020200011 | Asteco | 4.3.2020 | 11 674,74 | 50% | 5 837,37 |
| ZDF 5/21 | KL Docieplenia | 29.3.2021 | 16 141,20 | 20% | 3 228,24 |
| ZDF 27/21 | Radka | 25.11.2021 | 30 788,00 | 20% | 6 157,60 |
| ZDF 28/21 | Radka | 25.11.2021 | 30 788,00 | 20% | 6 157,60 |
| ZDF 30/21 | Radka | 14.12.2021 | 23 422,30 | 20% | 4 684,46 |
| | | | | | 26 065,27 |
| Účet 545 | | | | Pokuty | 900,00 |
| Účet 546 | | | | Zaplatený náklad roku 2021 | 309,73 |
| Rozdiel medzi | Účet 541 – 77411,67 | Účet 641- 70800,- | Predaj vozidla BMW | | 6 611,67 |
| Spolu | Riadok 16 | | | | 33 886,67 |

• **Daň z príjmu**

| Text | Hodnota v EUR |
|------------------|-------------------|
| Daňová povinnosť | 3 445,31 |
| HV pred zdanení | -58 172,18 |
| HV po zdanení | -61 617,49 |

Preddavky na daň na rok 2023: 0,00