

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

B – IT Consult s.r.o.
Za mlynom 10549/24
831 07 Bratislava

Spoločnosť B – IT Consult s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 17. decembra 2001. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25805/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj a poskytovanie softwaru
- prevádzkovanie športových zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 v hlavnom pracovnom pomere bol 4, z toho 1 riadiaci pracovník, dohodár 1.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 18.03.2023, výsledok hospodárenia bol preučetovaný na zisk minulých rokov a následne na vyplatenie dividend spoločníkovi.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Martin Böhm

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martin Böhm	6 639	100	100
spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2023 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok.

Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518XXX a odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501XXX.

(c) Cenné papiere a podiely

spoločnosť o cenných papieroch a podieloch neúčtovala.

(d) Zásoby

Zásoby sa účtujú spôsobom B.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane spoločnosť neúčtovala.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Leasing

Spoločnosť nemá uzatvorenú žiadnu leasingovú zmluvu.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURo kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

(n) Výnosy

Tržby za služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2023 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok potrebný na IT činnosť.

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok je nasledovný:

	stav k 31. 12. 2022 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2023 EUR
pohľadávky z obchodného styku	81 174	176 529	241 314		16 389
ostatné pohľadávky	12 799	47 292	12 799	0	47 292
spolu	93 973	223 821	254 113	0	63 681

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2023 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti do 30 dní	76 398	12502
pohľadávky v lehote splatnosti 30 - 90 dní	540	48
pohľadávky v lehote splatnosti 90 - 180 dní	1 668	72
pohľadávky v lehote splatnosti 180 - 360 dní	2 568	1 632
pohľadávky v lehote splatnosti nad 360 dní	0	2 136
spolu	81 174	16 390

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR
NBO – predĺžené záruky	319	229

spolu

319229**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Spoločnosť účtovala len o zákonných rezervách z titulu nevyčerpaných dovoleníek.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
	EUR	EUR
záväzky v lehote splatnosti	4 224	90
záväzky po lehote splatnosti	112	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
spolu krátkodobé záväzky	3 395	90

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť sociálny fond v roku 2023 tvorila v zmysle zákona.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť dosiahla tržby z poskytovaných IT služieb a prenájmu športového zariadenia a vybavenia.

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
	EUR	EUR
Tržby	406 330	175 339
	406	
spolu tržby	330	175 339

2. Kurzové zisky – Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala.**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na predaj služieb**

Prehľad o nákladoch na predaj služieb je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2023
	EUR	EUR
spotreba materiálu	3 059	2 754
ostatné služby	59 625	16 252
mzdové náklady	117 852	46 701
odpisy	3 614	2 890
spolu	184 150	184 150

2. Kurzové straty - Spoločnosť v roku 2023 účtovala o kurzových stratách v celkovej výške 2,97 €.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022			2023		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	215 436		100,00 %	100 842		100,00 %
z toho teoretická daň		45 242	21,00 %		21 177	21,00 %
daňovo neuznané náklady	938	197	21,00 %	788	165	21,00 %
	216 374	45 439		101 630	21 342	0 %
splatná daň		45 439	0,00 %		21 342	0 %
daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
preddavky					-45	
		-54 436			889	
celková vykázaná daň		- 8 997	0,00 %		-24 547	0 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka neúčtovala o leasingu.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán je v pracovnom pomere a poberá príjem zo závislej činnosti. Ročný príjem predstavuje 11 420 €. V roku 2023 sa spoločník rozhodol o vyplatení dividend za rok 2021 a rok 2022 vo výške 170 371,30 €.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2022 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2023 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 957	49 998	42 931	0	40 024
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	169 998	79 499	169 998	0	0 79 499
Vlastné imanie	210 258	129 497	212 929	0	126 826

Dosiahnutý zisk bude vyplatený ako dividendy na základe rozhodnutia spoločníka, prípadne preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.