

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2013

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: A-Consultatio s.r.o.

Sídlo: 29.Augusta 36/C, 811 09 Bratislava
 Dátum založenia: 20.04.2001
 Dátum vzniku: 03.05.2001
 IČO: 35810947
 DIČ: 2020259406

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: audit

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Spoločnosť nemá zamestnancov

A. d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie zlúčenie splnutie
 zmena právnej formy začiatok likvidácie koniec likvidácie
 vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

A. e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 18.11.2013

2. Informácie k štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Consultatio Wien		51%	51%	
Audit.a účtovná spol. BB		49%	49%	
Spolu		100%	100%	

B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

B. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie
 V prípade že nie, uviesť dôvod:

B. b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Áno Nie

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:
 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

Áno Nie

- 2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Áno Nie

- 3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo.

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

Áno Nie

- 4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

priame náklady
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
 inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

Áno Nie

- 5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

- 6) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**
7) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

Podnik prijal darovaný majetok

Áno Nie

- 8) majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

Áno Nie

- 9) Novozistený majetok podnik oceňoval **reprodukčnou obstarávacou cenou**.

C. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

C. a) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 711		6 711
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 711		6 711
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	29 255		29 255
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 255		29 255

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku		3 500			3 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		3 500			3 500

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 500	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 755	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 255	25 755
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 711	6 711
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 711	6 711

C.b) krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		11
Bežné bankové účty	21 454	5 572
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21 424	5 583

C. c) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
poistenie		675
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

D. Informácie k údajom výkázaným na strane pasív súvahy**D.a.1) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	13 018	13 018
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou , alebo ňou ovádanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.		

D.a.2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 926
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 926
Iné	
Spolu	4 926

O účtovnom zisku za r 2013 v sume 3 3086,-rozhodne Valné zhromaždenie.

D.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva na účtovnú závierku	500	500	500		500
Rezerva na nevyúčtované služby	5 500	5 500	5 500		5 500

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 675	7 300	6 675		7 300
Rezerva na účtovnú závierku	1 800	1 800	1 800		1 800
Rezerva na nevyúčtované služby	4 875	5 500	4 875		5 500

D.c) Výška záväzkov do lehoty a po leho splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		17 750
Daňové záväzky		3 777
Krátkodobé záväzky spolu		21 527
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

E. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

E.a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Audit		spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
SR	118 035	99 311	118 035	99 311
Spolu	118 035	99 311	118 035	99 311

F.b) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 052,40	x	x	6 081	x	x
teoretická daň	x	1 162	23	x	1 155,41	19
Daňovo neuznané náklady	3 500	805	15,93			
Výnosy nepodliehajúce dani	3,08	-1	0,01	3,18	0,60	0,01
Umorenie daňovej straty						
Spolu	8 849,32	1 966	38,92	6 078	1 154,81	18,99
Splatná daň z príjmov		1 966	38,92			
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x		
Celková daň z príjmov	x	1 966	38,92	x	1 154,81	18,99

F. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
NK Consulting	01	1 427	9 940
Consultatio Wien	01	15 127	10 375
Consultatio spol. s r.o	01	507	1 900
Auditorská účtovná spoločnosť poskytnutie výp.	09		30 000
Auditorská účtovná spoločnosť	01	61 459	51 558

G. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

a) Zmeny vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	13 018				13 018
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	1 353				1 353
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 648				5 648
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 692				15 692
Neuhradená strata minulých rokov	-11 760				-11 759
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 926	3 086	4 926		3 086
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

G. b) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	13 018				13 018
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332			1 021	1 353
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy				5 648	5 648
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 713			-1 021	15 692
Neuhradená strata minulých rokov	-11 760				-11 760
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 648	4 926		-5 648	4 926
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					