

Conclusio s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 30. júnu 2014

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Conclusio s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13. mája 2008. Dňa 12. júna 2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 52827/B, identifikačné číslo IČO 44 186 151.

Hlavným predmetom činnosti je:

- 1.výkon činnosti audítora
- 2.vedenie účtovníctva
- 3.ekonomické a organizačné poradenstvo
4. účtovné poradenstvo

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov k 30. júnu 2014:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Dagmar Válová	6 639	100	100	
Spolu	6 639	100	100	

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny a ani nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2014:

Konatelia

Konateľ: Ing. Dagmar Válová

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. júnu 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. septembra 2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	25%	Rovnomerná

b) **Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú v menovitej hodnote.

c) **Pohľadávky a záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé pohľadávky a záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

d) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

e) **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.

f) **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania a výsledku hospodárenia.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

g) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby.

h) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			33 819						33 819
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			33 819						33 819
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			25 365						25 365
Prírastky			8 454						8 454
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia			33 819						33 819
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			8 454						8 454
Stav na konci účtov. obdobia			0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			33 819						33 819
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			33 819						33 819
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			16 910						16 910
Prírastky			8 455						8 455
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia			25 365						25 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			16 909						16 909
Stav na konci účtov. obdobia			8 454						8 454

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a ani k žiadnemu majetku neexistuje obmedzené právo nakladať s ním.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd v poisťovni Kooperatíva, a.s.

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	700		700
Dlhodobé pohľadávky spolu	700		700
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 219	8 333	15 552
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 219	8 333	15 552

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 333	5 312
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 219	7 418
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 552	12 730
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	700	700
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	700	700

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Pokladnica, ceniny	1 941	638
Bežné bankové účty	32 390	31 663
Spolu	34 331	32 301

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 846	1 973
Poistné	916	1 041
Členské príspevky	757	758
Ostatné	173	174
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 150	2 133
Nevyfakturované služby	8 150	2 133

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12 897
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	12 897
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	12 897

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 824		-16 731	12 897	22 990
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 897	14 599		-12 897	14 599
Spolu	47 024	14 599	-16 731	0	44 892

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 295			6 529	26 824
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 529	12 897		-6 529	12 897
Spolu	34 127	12 897		0	47 024

Základné imanie spoločnosti je plne upísané a splatené.

9. REZERVY

Zmeny na účtoch rezerv v roku 2014 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	78	78	78		78
ostatné	78	78	78		78

Rezervy sa použijú v nasledujúcom účtovnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	78	78	78		78
ostatné	78	78	78		78

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 522	8 124
Krátkodobé záväzky spolu	15 522	8 124
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	87	65
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	87	65

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Začiatkový stav sociálneho fondu	65	43
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22	22
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22	22
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	87	65

11. DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	19 030	x	x	16 330	x	x
Teoretická daň	x	4 377		x	3 429	
Daňovo neuznané náklady	238	55	23%	16	3	19% 23%
Výnosy nepodliehajúce dani	3	1	23%	3		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	19 265	4 431	23%	16 342	3 432	19% 23%
Splatná daň z príjmov	x	4 431	23%	x	3 432	19% 23%
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	4 431	23%	x	3 432	19% 23%

12. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť k 30. júnu 2014 neevidovala žiadne podmienené záväzky a aktíva.

13. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Audit		Účtovné a admin. služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	35 400	35 300	8 855	9 408
EU	0	0	3 000	0
Spolu	35 400	35 300	11 855	9 408

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	47 255	44 708
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3	1 061
Čistý obrat celkom	47 258	45 769

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 583	10 467
Nájomné	4 289	4 552
Subdodávky	800	1 020
Členské poplatky	1 503	1 449
Opravy a údržba	153	1 327
Ostatné	1 838	2 119
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej poisťovne	1 296	1 081
poistné	1 296	1 081
Finančné náklady, z toho:	92	88
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	92	88
Bankové poplatky	92	88

14. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V priebehu účtovného obdobia sa členom štatutárnych orgánov neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Zostatky záväzkov voči spoločníkom predstavujú k 30.6.2014 sumu 12 154 Euro (k 30.6.2013: 2 486 Euro).

15. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. júni 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.