

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno ÚJ: **S. A. spol. s r.o.**
 Sídlo ÚJ: Čachtická 13, 831 06 Bratislava
 Dátum založenia: 30.9.1992
 Dátum vzniku: 6.4.1993 Vložka č.4685/B

Opis hospodárskej činnosti:
 poskytovanie verejných telekomunikačných služieb
 automatizované spracovanie údajov
 poskytovanie softwaru
 nákup a predaj tovarov

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 24.3.2015.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015

Počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,5	8,5
Sťah zamestnancov k 31.12.	9	9

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konatelia: Ing. Igor Trenčanský
 Ing. Tibor Trenčanský

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v%	Podiel na hlasovacích právach v %
Ing. Igor Trenčanský	50	50
Ing. Tibor Trenčanský	50	50

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Účtovné zásady a metódy, spôsoby ocenenia majetku:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400,-EUR a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518A-Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1.700,-EUR a menej, sa účtuje ako o zásobách. Na základe zmeny zákona o dani z príjmov účinnej od 1.1.2015, podľa ustanovenia § 26 ods.3, majetok zaradený do 31.12.2014, odpisovaný metódou zrýchleného odpisovania, pokračuje v odpisovaní metódou rovnomerného odpisovania, pričom už uplatnené odpisy sa neupravujú.

Zásoby – nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch v položkách priamych nákladov a výrobnéj réžie.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Náklady budúcich období a príjmy 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.

Cudzia mena – Podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS (ďalej len referenčný kurz)

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

Na ocenenie pohľadávok a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú, zostanú zaúčtované vo svojom pôvodnom ocenení.

Výnosy – Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a dobropisy.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obd.		0						0
Stav na konci účtov. obd.		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obd.		0						0
Stav na konci účtov. obd.		0						0

2) dlhodobý hmotný majetok

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
Stav na začiatku účtov. obd.		5 142	265 971						271 113
Prírastky			2 358						
Úbytky			4 900						
Stav na konci účtov. obd.		5 142	263 429						268 571
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obd.		3 772	264 491						268 263
Prírastky		428	1 640						2 068
Úbytky			4 900						4 900
Stav na konci účtov. obd.		4 200	261 231						265 431
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obd.		1 370	1 480						2 850
Stav na konci účtov. obd.		942	2 198						3 140

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
Stav na začiatku účtov. obd.		5 142	265 971						271 113
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obd.		5 142	265 971						271 113
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obd.		3 368	256 483						259 851
Prírastky		404	8 008						8 412
Úbytky									
Stav na konci účtov. obd.		3 772	264 491						268 263
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obd.		1 774	9 488						11 262
Stav na konci účtov. obd.		1 370	1 480						2 850

3) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 416	28 793	46 209
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 569		1 569
Iné pohľadávky	301		301
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 286	28 793	48 079

4) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	4 521	383			4 904
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 521	383			4 904

5) časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období (nájomné a poistenie platené vopred)	495	505
Príjmy budúcich období (výnosy za telekomunikačné služby, ktoré budú prijaté v nasledujúcom účtovnom období)	8 170	9 831

6) rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 334
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	13 334
Iné	
Spolu	13 334

7) záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	219	302
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	219	302
Krátkodobé záväzky spolu	52 633	76 978
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	52 633	76 978
Záväzky po lehote splatnosti		

8) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	302	357
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	448	493
Tvorba sociálneho fondu spolu	448	493
Čerpanie sociálneho fondu	531	548
Konečný zostatok sociálneho fondu	219	302

9) rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 440	5 101	5 547	1 893	5 101
Nevyčerpané dovolenky a zákonné poistenie	7 440	5 101	5 547	1 893	5 101

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 474	7 440	5 881	1 593	7 440
Nevyčerpané dovolenky a zákonné poistenie	7 474	7 440	5 881	1 593	7 440

10) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období (predplatné za telekomunikačné služby na budúce účtovné obdobie)	15 289	13 853

11) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	87 943	101 944
Tržby z predaja služieb	499 538	636 591
Tržby za tovar	19 938	54 413
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	607 419	792 948

12) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	640	6 000	15 970	-5 360	-9 970
Spolu				-5 360	-9 970
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-5 360	-9 970

13) náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	63 128	70 234
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	17 792	47 100
Služby , z toho:	387 261	501 227
- služby na telekomunikačnú činnosť	206 724	273 008
- softwarové, programovacie, servisné, kontrolné iné služby pri projektoch automatizovaného spracovania dát	74 195	106 297
Osobné náklady	118 329	131 941
Dane a poplatky	1 974	2 346
Iné prevádzkové náklady	5 548	8 357
Odpisy	2 068	8 412
Finančné náklady	814	774

14) vlastné imanie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 003				2 003
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 747				22 747
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 334	4 056	13 334		4 056

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účt.obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 003				2 003
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 747				22 747
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 828	13 334	3 828		13 334

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 4 056 EUR rozhodlo valné zhromaždenie, a to tak, že celý zisk bude rozdelený medzi spoločníkov v pomere zodpovedajúcom ich splateným vkladom.

Prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.