

P O Z N Á M K Y

individuálnej ročnej závierky
zostavenej k 31.12.2016

v celých eurách

Za obdobie	od	01.01.16	do	31.12.16
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	01.01.15	do	31.12.15

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 04.07.94

Účtovná závierka: riadna
schválená

IČO: 31692974

DIČ: 2020515981

Kód SK NACE: 69.20

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:
KANCELÁRIA účtovníctva a ekonomických služieb pre podnikateľov, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky:
Ulica Číslo PSC Názov obce
Pod lesom 17 060 01 Kežmarok

Číslo telefónu: 052/4524866

Číslo faxu:

E-mailová adresa: kancucto@stonline.sk

Zostavené dňa: 02.02.17

Schválené dňa: 06.02.17

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

A|VŠEOBECNE**b)|Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- > Vedenie podvojného účtovníctva a miezd
- >
- >
- >
- >

c)|Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účt. obdobie	Predch. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	2	1

d)|Ručenie účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e)|Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia.

f)|Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

01.03.16

B|ŠTATUTÁRNE ORGÁNY A SPOLOČNÍCI**a)|Štatutárne orgány (konatelia):**

- > Edita Mitterová
- > Mária Džadoňová

b)|Štruktúra spoločníkov

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu		Podiel na hlasovac. právach v %	Iný podiel
	absolútne	v %		
Edita Mitterová	7 403	60	60	
Mária Džadoňová	4980	40	40	
Spolu	12 383	100	100	

Tabuľka č. 2

Účtovná jednotka nemá pre túto tabuľku náplň

C|KONSOLIDOVANÝ CELOK

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a preto nemá pre túto časť náplň

E|POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- b) Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy, v dôsledku čoho k oplynieniu hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia nedošlo.

c) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	žiadny
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	žiadny
7. dlhodobý finančný majetok	žiadny
8. zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	žiadne
12. pohľadávky	menovitá hodnota
13. krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
15. záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
19. prenájatý majetok vrátane lízingu	žiadny

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok je totožný so spôsobom a dĺžkou odpisovania podľa zákona o daniach z príjmov.

e) Účtovná jednotka nedostala žiadne dotácie na obstaranie majetku.

FINFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok****Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Softvér	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Spolu
Prvotné ocenenie:				
Stav na začiatku účt. obdobia				0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0
Oprávky:				
Stav na začiatku účt. obdobia				0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota:				
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Spolu
Prvotné ocenenie:				
Stav na začiatku účt. obdobia				0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0
Oprávky:				
Stav na začiatku účt. obdobia				0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota:				
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnut. veci	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Spolu
Prvotné ocenenie:						
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	17 651	0	0	17 651
Prírastky						0
Úbytky						0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	17 651	0	0	17 651
Oprávky:						
Stav na začiatku účt. obdobia	x	0	17 651	0	x	17 651
Prírastky	x				x	0
Úbytky	x				x	0
Stav na konci účt. obdobia	x	0	17 651	0	x	17 651
Zostatková hodnota:						
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnut. veci	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Spolu
Prvotné ocenenie:						
Stav na začiatku účt. obdobia			17 651			17 651
Prírastky						0
Úbytky						0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	17 651	0	0	17 651
Oprávky:						
Stav na začiatku účt. obdobia	x		17 651		x	17 651
Prírastky	x				x	0
Úbytky	x				x	0
Stav na konci účt. obdobia	x	0	17 651	0	x	17 651
Zostatková hodnota:						
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0

c) Obmedzenie práv spojených s dlhodobým hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok s obmedzeným právom s ním nakladať	

o), p) Obmedzenie práv spojených so zásobami

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby s obmedzeným právom s ním nakladať	

r) Opravné položky na pohľadávky

Druh pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Na zač. účtovn. obdobia	Tvorba	Zrušené z dôvodu opodstat.	Zrušené z dôvodu odpisu	Na konci účtovn. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
....					0

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote	Po lehote	Spolu
Dlhodobé pohľadávky:			
Z obchodného styku			0
Voči spoločníkom			0
Iné			0
Spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky:			
Z obchodného styku	4 416	3 600	8 016
Voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové			0
Iné			0
Spolu	4 416	3 600	8 016

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bež. účt. obdobie	Predch. obdobie
Krátkodobé pohľadávky:		
Pohľadávky po lehote	3 600	4 416
So zostatkovou dobou do jedného roka		4 416
Dlhodobé pohľadávky:		
So zostatkovou dobou od 1 do 5 rokov	0	
So zostatkovou dobou nad 5 rokov		

t), u) Obmedzenie práv spojených s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	Bežné účt.	obdobie
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadáv.
Pohľadávky kryté záložným právom		
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo zálož.právo		
Pohľadávky s obmedz. právom nakladať		

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účt.obdob	Predch. účt.obdob
Pokladnica, ceniny	7	326
Bežné bankové účty	6 236	9 327
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 243	9 653

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účt.obdob	Predch. účt.obdob
Náklady budúcich období		
	1 153	1 828
z toho:		
poistenia	211	408
predplatné	247	410
spoje	0	56
aktualizácia softvéru	695	922
ostatné		32
ostatné		0
Príjmy budúcich období		
	0	0
z toho:		
...		
...		
...		
...		
...		
...		

G) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) 1. Základné imanie

vo výške 12 383 je splatené, počet podielov a ich výška je uvedená na strane 1.

3. Zúčtovanie hospodárskeho výsledku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobia
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobia
Rezervný fond	
Sociálny fond	
Straty min. období	
Nerozdelený zisk	
Podiely spoločníkom	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobia
Účtovná strata	8 236
Vysporiadanie účtovnej straty:	Bežné účtovné obdobia
Rezervný fond	
Nerozdelený zisk	
Straty min. období	8 236
Spolu	8 236

b) Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				
	Na zač. účtovn. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Na konci účtovn. obdobia
Na nevyčerpané dovolenky	3 902	1 170	3 902		1 170
...					0
...					0
Spolu	3 902	1 170	3 902	0	1 170

c), d) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote	Po lehote	Spolu
Dlhodobé záväzky:			
Z obchodného styku			
Voči spoločníkom			
Iné			
Spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky:			
Z obchodného styku	123		123
Voči spoločníkom	4 700		4 700
Voči zamestnancom	1 714		1 714
Sociálne poistenie	1 085		1 085
Daňové	809		809
Iné			0
Spolu	8 431	0	8 431

Tabuľka č. 2

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bež. účt. obdobia	Predch. obdobia
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote	0	
So zostatkovou dobou do jedného roka	8 431	9 638
Dlhodobé záväzky:		
So zostatkovou dobou od 1 do 5 rokov	0	
So zostatkovou dobou nad 5 rokov		

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bež. účt. obdobia	Predch. obdobia
Začiatkový stav sociálneho fondu	706	579
Tvorba na ťarchu nákladov	108	127
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Tvorba fondu spolu	108	127
Čerpanie fondu spolu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	814	706

i) Bankové úvery a návratné finančné výpomocy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok v % p.a.	Dátum splatnosti	Istina v bež.obd.	Istina v predch
Dlhodobé bankové úvery:					
Krátkodobé bankové úvery:					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok v % p.a.	Dátum splatnosti	Istina v bež.obd.	Istina v predch
Dlhodobé pôžičky:					
Krátkodobé pôžičky:					

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Bež. účt. obdobie	Predch. obdobie
Výdavky budúcich období	0	0
z toho: ...		
...		
...		
Výnosy budúcich období	768	864
z toho: Refakturácia aktualiz.softvéru	768	864
...		
...		

H) INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony

Typ výrobkov, tovarov a služieb	Tržby	
	Bež. účt. obdobie	Predch. obdobie
Tržby za účtovné služby	26 619	27 689
...		
...		
...		
...		
...		
...		
Ostatné služby	200	
Spolu	26 819	27 689

d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bež. účt. obdobie	Predch. obdobie
Refakturácia aktualizácií softvéru	864	800
Spolu	864	800

e) Významné položky finančných výnosov

Názov položky	Bež. účt. obdobie	Predch. obdobie
...		
...		
...		
Spolu	0	0

f) Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bež. účt.	Predch.

	obdobie	obdobie
....		
....		
Spolu	0	0

I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) až d) Náklady**

Názov položky		Bež. účt. obdobie	Predch. obdobie
Významné náklady za poskytnuté služby		25 319	33961
z toho:	réžijný materiál	890	1 252
	náklady na motorové vozidlá	563	564
	nájomné	0	1 300
	spoje	1 177	1 258
	osobné náklady	22 689	29 587
Významné ostat. náklady na hosp. činnosť		0	0
Finančné náklady		204	213
z toho:	poistenia	133	134
	náklady na peňažný styk	71	79
Náklady majúce výnimočný rozsah al. výskyt		0	0
z toho:			

J INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV**f), g) Daň z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádz. účt. obdobie		
	Základ d.	Daň	Daň v %	Základ d.	Daň	Daň v %
Výsl. hosp. pred zadaním	334	x	x	-7 756	x	x
z toho: teoretická daň	x	73	22,0	x	-1 706	22,0
Daňovo neuznané náklady	281			456		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	615	135	40,5	-7 300	-1 679	21,6
Dopočet k daňovej licenci	x	480		x	480	
Odpočet daňovej licencie m.r.	x			x		
Splatná daň z príjmov	x	480		x	480	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	480		x	480	

M INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu	
	Bež. účt. obdobie	Predch. obdobie
Peňažné príjmy	21 808	18 741
Nepeňažné príjmy		
Peňažné preddavky		
Nepeňažné preddavky		
Poskytnuté úvery		
Poskytnuté záruky		
Iné		

P PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Zač. stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Kon. stav
Základné imanie	12 383				12 383
Ostatné kapitálové fondy	14 516				14 516
Zákonný rezervný fond	0				0
Nerozdelený zisk min. rokov	0				0
Neuhradená strata min. rokov	26 094				26 094
Hosp. výsledok bež. obdobia	-146				-146
Spolu vlastné imanie	805	0	0	0	659

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Zač. stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Kon. stav

Základné imanie	12 383				12 383
Ostatné kapitálové fondy	14 516				14 516
Zákonný rezervný fond	0				0
Nerozdelený zisk min. rokov	0				0
Neuhradená strata min. rokov	17 858	8 236			26 094
Hosp. výsledok bež. obdobia	-8 236				
Spolu vlastné imanie	805	-8 236	0	0	805

