

POZNÁMKY k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2016

Účtovná závierka riadna	áno	za obdobie	od mesiac 01 rok 2016
Účtovná závierka zostavená	áno		do mesiac 12 rok 2016
Účtovná závierka schválená	áno	predchádzajúce obdobie:	
SK NACE : 69.20.0		obdobie	od mesiac 01 rok 2015
			do mesiac 12 rok 2015

Obchodné meno , názov účtovnej jednotky:

Účtovnícke služby LIPNOR s.r.o.

Sídlo:

Hálova 17, 85101 Bratislava

Zostavená dňa: 19.2.2017

Schválená dňa: 19.2.2017

Osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva: Ing. Lipovská

Osoby zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Lipovská

Konateľ účtovnej jednotky : Ing. Lipovská Eleonóra

2.2 Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky: a) obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

b) menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

3. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,-€, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700,-€, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

4. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie:

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

1a) Oceňovanie dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný maj. podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežneho účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežneho účt.obd.
Oceniteľné práva						
softvér						

1b) odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežneho účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežneho účt.obd.
Oceniteľné práva						
softvér						

1c) Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného účt. obdobia	Zostatková hodnota na konci bežného účt. obdobia
softvér			

2. Dlhodobý hmotný majetok

2a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účt.obd.
Stavby	013	0				
Sam.hnut.veci a súbory	014	8500				8500

2b) oprávky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účt.obd.
Stavby	013	0				0
Sam.hnut.veci a súbory	014	3010,42	2125			5135,42

2c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného účt. obdobia	Zostatková hodnota na konci bežného účt. obdobia
stavby	013	0	0
Sam.hnut.veci a súbory	014	5490	3365

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1a) Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	5000
Základné imanie splatené	5000
Vlastné imanie	5853

1b) Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účt. období

Názov položky	
Účtovný zisk roku 2013 po zdanení	475
Účtovný zisk roku 2012 po zdanení	141
Účtovný zisk roku 2014 po zdanení	2515
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Účtovná strata roku 2015	1765
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov z roku 2013	116
Zisk z roku 2014 išiel na nerozdelený zisk minulých období	2515
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
	Bežné účtovné obdobie
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

Druh rezervy Účet 323	Stav na začiatku bežného účt.obd.	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného účt.obd.	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé						

3. Záväzky

3a) Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota
Záväzky z obchodného styku dodávateľa	107	11
Nevyfaktúrované dodávky	109	0
Záväzky voči zamestnancom	113	355
Záväzky zo sociálneho poistenia	114	208
Daňové záväzky z miezd	115	9
Ostatné záväzky DPH	115	0

. Závázky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	182
Tvorba sociálneho fondu	26
Čerpanie sociálneho fondu	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	208

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	Suma
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar</i>	Tržby za služby	13701
	Tržby za tovar	
	Ostatné výnosy z hosp.	
<i>Finančné výnosy</i>	Kurzové zisky celkom	
	Úroky	

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh nákladov	Opis	Suma
<i>Náklady za poskytnuté služby</i>	Opravy a udržiavanie	76
	Cestovné	162
	Náklady na reprezent.	0
	Ostatné služby	168
<i>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</i>	Nájomné a energie	0
	Pošta, telefóny	1273
<i>Finančné náklady</i>	Kurzové straty celkom	0
	Úroky	
	Mzdové náklady	4455
	Mzdové zamestnávateľ	1781
	oprávky	
	Predaj tovaru v sklad.c.	

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účt.obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bežného účt. obdobia
Vlastné imanie spolu:			
- základné imanie zapísané do OR (411)	5000		5000
- fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)	0		500
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	2631	1765	866
- účtovný zisk, strata pred zdanením			-33,05