

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

B – IT Consult s.r.o.
Za mlynom 10549/24
831 07 Bratislava

Spoločnosť B – IT Consult s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 17. decembra 2001. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25805/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj a poskytovanie softwaru
- prevádzkovanie športových zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 3, z toho 1 riadiaci pracovník.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 18.06.2016, výsledok hospodárenia bol preušetovaný na nerozdelenú stratu minulých rokov.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Martin Böhm

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martin Böhm	6 639	100	100
spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2014 nakupovala dlhodobý hmotný majetok z titulu rekonštrukcie prenajatej nehnuteľnosti.

Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518XXX a odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501XXX.

(c) Cenné papiere a podiely

spoločnosť o cenných papieroch a podieloch neúčtovala.

(d) Zásoby

Zásoby sa účtujú spôsobom B.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane spoločnosť neúčtovala.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy 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.

(l) Leasing

Spoločnosť nemá uzatvorenú žiadnu leasingovú zmluvu.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURo kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

(n) Výnosy

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2016 nakupovala dlhodobý hmotný majetok z titulu rekonštrukcie prenajatej nehnuteľnosti.

2. Zásoby

Spoločnosť v roku 2014 nakúpila vyradený majetok z dánskeho veľvyslanectva, ktorý sa ešte celkom nepodarilo odpredať, ďalšie zásoby predstavujú nápoje, tyčinky a pod.

3. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok je nasledovný:

	stav k 31. 12. 2015 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2016 EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	3 768	0		3 768
ostatné pohľadávky	1 293	0	1 293	0	0
spolu	1 293	3 768	1 293	0	3 768

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2015 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti do 30 dní	0	3 768
pohľadávky v lehote splatnosti 30 - 90 dní	0	0
pohľadávky v lehote splatnosti 90 - 180 dní		
pohľadávky v lehote splatnosti 180 - 360 dní		
pohľadávky v lehote splatnosti nad 360 dní		0
spolu	0	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
NBO - časopis, záruka, server	106	70
spolu	106	70

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Spoločnosť účtovala len o zákonných rezervách z titulu nevyfakturovaných dodávok.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
	EUR	EUR
záväzky v lehote splatnosti	2 631	2 551
záväzky po lehote splatnosti	171	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
spolu krátkodobé záväzky	2 802	2 551

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť sociálny fond v roku 2016 netvorila.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť dosiahla tržby z poskytovaných služieb a z predaja tovaru prevádzky športového zariadenia.

Rekonštrukcia priestorov prebieha od roku 2014, aktivity sa rozbehli v priebehu roku 2015, ale na rekonštrukcii sa stále pracuje

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
	EUR	EUR
tržby	15 047	60 994
spolu tržby	15 047	60 994

2. Kurzové zisky – Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na predaj služieb

Prehľad o nákladoch na predaj služieb je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2016
	EUR	EUR
spotreba materiálu	29 962	15 664
ostatné služby	31 017	22 917
mzdové náklady	16 330	18 295
odpisy	1 993	2 095
spolu	79 302	58 971

2. Kurzové straty - Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015			2016		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-66 125		100,00 %	-3455		100,00 %
z toho teoretická daň		0	22,00 %		0	22,00 %
daňovo neuznané náklady	232	51	22,00 %	1773	390	22,00 %
výnosy podliehajúce dani	-3	0	0 %	-1	0	0,00 %
	-65 896	0		-1683	0	0 %
splatná daň		0	0,00 %		0	0 %
daňová licencia		960	0,00 %		960	0,00 %
celková vykázaná daň		960	0,00 %		960	0 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka neúčtovala o leasingu.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán je v pracovnom pomere a poberá príjem zo závislej činnosti. Ročný príjem predstavuje 4 864 €.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2015 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2016 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	99 024	0	0	0	31 939
Nerozdelený zisk minulých rokov	133 700	0	0	0	133 700
Neuhradená strata minulých rokov	-34 676	-67 085	0	0	-101 761

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-67 085	- 4 415	-67 085	0	- 4 415
Vlastné imanie	<u>39 242</u>	<u>-71 500</u>	<u>-67 085</u>	<u>0</u>	<u>34 827</u>

O naložení so stratou ako výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 4 415,47 € rozhodne valné zhromaždenie.