

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Actinolix s.r.o., OR OS Bratislava I, oddiel: Sro. Vložka číslo: 88576/B
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: Zápis do obchodného registra dňa 12.04.2013

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Actinolix s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Karpatské námestie 10, 831 06, Bratislava 3 - Rača

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Počítačové služby. Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb. Reklamné a marketingové služby. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/. Administratívne služby. Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom. Prenájom hnuťelných vecí. Prieskum trhu a verejnej mienky. Spracovávanie rodokmeňov. Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov. Vydavateľská činnosť. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov. Správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty. Vedenie účtovníctva. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti. Vykonávanie vzdelávacích programov v oblasti sociálnych služieb zameraných na vykonávanie vybraných pracovných činností a na ďalšie vzdelávanie. Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení. Prevádzkovanie športových zariadení.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002□92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov.

Menou pre vykazovanie je EURO.

K 31.12.2016 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 05.08.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Táto účtovná zvierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

V účtovnej zavierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), spoločnosť nevlastní.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej zvierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Všetky transakcie sú zachytené v súvahe

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov na obstaranie
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou, vrátane nákladov naobstaranie
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		účtovná jednotka neúčtovala o podieloch na základnom imaní, derivátoch acenných papieroch
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		účtovná jednotka neúčtovala o uvedených pohľadávkach
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov na obstaranie
6. Záväzky pri ich prevzatí		účtovná jednotka neúčtovala o záväzkoch pri prevzatí
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		účtovná jednotka neúčtovala
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		účtovná jednotka neúčtovala
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		účtovná jednotka neúčtovala
4. Príchovky a prírastky zvierat		účtovná jednotka neúčtovala
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou EURO, peňažné prostriedky v cudzích menách boli prepočítané kurzom ECB ku dňu obstarania a ku dňu zostavenia účtovnej závierky
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou EURO podľa kúpnej silypeňažnej jednotky, pohľadávky vyjadrené v cudzích menách spoločnosť neevidovala
3. Záväzky pri ich vzniku	x	účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou EURO podľa kúpnej silypeňažnej jednotky, záväzky vyjadrené v cudzích menách spoločnosť neevidovala
4. Rezervy	x	účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty EURO potrebnej na ich úhradu.
5. Časové rozlíšenie na strane aktív	x	účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou EURO, tak aby boli dodržané zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		účtovná jednotka neúčtovala
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		účtovná jednotka neúčtovala
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		účtovná jednotka neúčtovala
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		účtovná jednotka neúčtovala
5. Drahé kovy v majetku fondu		účtovná jednotka neúčtovala
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
		účtovná jednotka nepoužila ocenenie majetku a záväzkov metódou vlastného imania
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		účtovná jednotka neúčtovala
2. Daň z príjmov - splatná	x	22 % zo základu dane
3. Daň z príjmov - odložená		o odloženej dani účtovná jednotka neúčtovala

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Spotrebný materiál a krátkodobý hmotný majetok do 1.700,00 € sa účtoval spôsobom B - priamo do spotreby

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku, peňažným prostriedkom, ceninám a pohľadávkam, nakoľko nedošlo k poklesu hodnoty majetku a u pohľadávok nepresiahla doba splatnosti nepresiahla potrebný počet dní na ich tvorbu.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou, ktorú mali pri svojom vzniku podľa kúpnej sily peňažnej jednotky. Záväzky vyjadrené v cudzích menách spoločnosť neevidovala.

Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
výpočtová technika	48 mesiacov	25% z obstarávacej ceny	lineárne odpisovanie

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Daňová licencia		480
Krátkodobý hmotný majetok	1 499	1 499
Splatná daň z príjmu z daňovej straty 2015	573	800
Iné položky		