

A. Informácie o účtovnej jednotke

- Obchodné meno: HA-NA Consult, s. r.o.
sídlo účtovnej jednotky: Žitná 44, 831 06 Bratislava
dátum jej založenia: 18.8.2008
dátum jej vzniku: 19.9.2008
- Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: *Účtovnícke a audítorské činnosti, vedenie účtovných kníh; daňové poradenstvo*
- Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 1
- Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.
- Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – 08.01.2018

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

- Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je Bc. Lucia Hanusová – *konateľ*.
- Spoločníkom je Bc. Lucia Hanusová .V priebehu roka nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov.

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
A	B	C	d	e
Bc. Lucia Hanusová	6 638	100	100	
Spolu	6 638	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

Ďalšie informácie o účtovnej jednotke sú uvedené v jednotlivých bodoch nižšie.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, je splnený. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo ku zmenám v účtovných zásadách a účtovných metódach, používaných účtovnou jednotkou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný ani dlhodobý hmotný majetok, nevlastní finančný majetok, deriváty ani zásoby.

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

F. Údaje vykázané na strane aktív

Účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu, neúčtuje o opravných položkách a nemá ani významné položky časového rozlíšenia.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky – spoločnosť neexistuje k 31.12.2016			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 193		11 193
Pohľadávky voči dcérskej, resp. a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 193		11 193

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 193	13 467
Dlhodobé pohľadávky spolu		

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	541	572
Bežné bankové účty	16 717	12 859
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17 258	13 431

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 441	3 776
Online knižnice	2 441	3 776
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Údaje vykázané na strane pasív

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 878
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 878
Iné	
Spolu	1 878

Účtovná jednotka nemá vytvorený rezervný fond zo zákona.

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	736	748		736	748
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	566	575		566	575
Rezervy na soc. zabezpečenie	170	173		170	173

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41 448	25 292
Krátkodobé záväzky spolu	41 448	25 292
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	138	120
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	120	120

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke ani o odloženom daňovom záväzku.

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	120	106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36	34
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	36	34
Čerpanie sociálneho fondu	18	20
Konečný zostatok sociálneho fondu	138	120

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy, nemá bankové úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

Účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia na strane pasív.

Účtovná jednotka nevlastní finančné deriváty, ani majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

H. Výnosy**35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovné služby	40 160	39 659
Spolu	40 163	39 659

Účtovná jednotka nemá výnosy pri aktivácii nákladov a nemá významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti ani mimoriadnej činnosti.

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	40 160	39 659
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	250	
Čistý obrat celkom	40 410	39 659

I. Náklady

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 897	7 485
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby – vedenie účtovníctva		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby</i>	12 897	7 485
Telefónne služby	1 593	1 410
Poštovné	7	23
Nájomné	2 729	
Software	570	238
Semináre	4 118	1 175
Ostatné služby	3 880	3 947
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:		
Finančné náklady, z toho:	85	73
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Dane z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	d	Základ dane e	Daň F	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 523	x	x	-1 638		X
teoretická daň	x			X		
Daňovo neuznané náklady	3 004			1 375		
Výnosy nepodliehajúce dani	1			1		
Umorenie daňovej straty	362					
Spolu	118			-265		
Splatná daň z príjmov	26			0		
Odložená daň z príjmov	x			X		
Celková daň z príjmov	240	240		240	240	

K. Údaje o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá prenajatá majetok, ani majetok prijatý do úschovy, ani pohľadávky a záväzky z opcií, ani odpísané pohľadávky, ani pohľadávky alebo záväzky z lízingu.

L. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva ani iné pasíva.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Konatelia spoločnosti nepoberajú za svoju činnosť odmeny.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť HA-NA Consult, s.r.o. nemá žiadne ekonomické vzťahy a ani spriaznené osoby.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili fungovanie účtovnej jednotky alebo celkový pohľad na jej hospodárenie.

P. Prehľad zmien vlastného imania

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny E	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66				66
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 261				1 261
Neuhradená strata minulých rokov	-1 563	1 878			-3 441
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 878	-2 763		-1 878	-2 763
Vyplatené dividendy, dividendy na výplatu					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	E	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	49	17			66
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	930	331			1 261
Neuhradená strata minulých rokov	-1 563				-1 563
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	348	-1 878		348	-1 878
Vyplatené dividendy, dividendy na výplatu					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.