

Poznámky k 31.12.2017

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

AugustusConsulting, s. r. o.
Exnárova 8
821 03 Bratislava

Spoločnosť Augustus Consulting, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná s dňom vzniku 31.07.2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel Sro, vložka 83057/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 46 779 370.

b. Priemerný počet pracovníkov spoločnosti Spoločnosť má 4 zamestnancov, v predchádzajúcom období mala 4 zamestnancov..

c. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, odstupné v prípade postúpenia leasingu a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

5. 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.

6. Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

S. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE A VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

Záväzky

Spoločnosť uhrádza svoje záväzky v lehote splatnosti.

Daňové záväzky sú splatné v januári 2018 (DMV, DPH) a do 31.3.2018 (DPPO). Daň zo závislej činnosti kompenzuje preplatok vyčíslený Oznámením DÚ, voči ktorému sa spoločnosť odvolala. Voči DÚ eviduje pohľadávku vo výške 87,32 Eur.

Rezervy sú vytvorené v celkovej výške 1255 Eur – náhrady za nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody. Z toho čiastka 474 Eur klasifikuje ako dlhodobú rezervu, nakoľko zamestnankyňa je na rodičovskej dovolenke s predpokladaným návratom v roku 2020.

Spoločnosť získala bankový úver 80000 Eur na obstaranie bytu. Z celkovej nesplatennej istiny suma 72111 Eur sú splátky na rok 2018 vo výške 13524 Eur, zvyšok je uvedený v Súvahe na riadku dlhodobé bankové úvery. Úver je úročený sadzbou 3,75 % p.a.

Prehľad záväzkov uvádzame v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky, v tom	42841	42841
záväzky z obchodného styku	7254	3061
záväzky voči zamestnancom	32452	31234
záväzky SP, ZP	281	449
daňové záväzky DPH, DMV, DPPO	7248	8097
rezervy	781	880
bankové úvery	13524	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, v tom		
bankové úvery	58587	0
rezervy	474	
sociálny fond	217	137
Dlhodobé záväzky spolu	137	137

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

C. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Konateľ pracuje v trvalom pracovnom pomere za symbolickú mesačnú odmenu.