

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 8 5 5 6 5 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 0 0 3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

ADIKA, s.r.o.
D. Dlabača 13
010 01 Žilina

Spoločnosť ADIKA s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 24.04.1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 11598/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Vedenie účtovníctva
Podnikateľské poradenstvo
Činnosť účtovných, ekonomických a organizačných poradcov

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2017 9 pracovníkov, z toho 2 riadiaci.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 25.09.2017

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Ing. Irena Jamborová	konateľ
Ing. Danka Stráska	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
Ing. Irena Jamborová	50
Ing. Danka Stráska	50

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neeviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20	Rovnomerná	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje zásoby.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky a tvorila aj opravnú položku k pohľadávkam .

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky .

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	3	6	3	8	5	5	6	5	DIČ	2	0	2	0	0	9	8	0	0	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2017 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 0 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 8 5 5 6 5 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 0 0 3

4. Pohľadávky

Druh pohľadávky	2016	2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3158	1350
Pohľadávky po lehote splatnosti	12268	17022
Opravná položka	2295	2325
Spolu	13131	16047

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2016	2017
NBO publikácie, ostatné	1028	894
PBO účtovníctvo december	11527	13664
Spolu	12555	14558

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2017	Rozdelenie HV roku 2016	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2017
Základné imanie	6640				6640
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10456				10037
Nerozdelený zisk minulých rokov	10456	-419			10037
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-419				4168
Spolu vlastné imanie	17341				21509

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 4168 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie 2016 strata vo výške 419 € bol rozdelený takto:

- strata vo výške 419 € bola uhradená z nerozdeleného zisku minulých období

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 8 5 5 6 5 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 0 0 3

2. Rezervy

Rezervy zákonné	2016	Tvorba	Čerpanie	2017
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy	4495	5102	4495	5102
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	4495	5102	4495	5102
Krátkodobé rezervy spolu	4495	5102	4495	5102
Rezervy spolu	4495	5102	4495	5102

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2018

3. Závazky

Druh záväzku	2016	2017
Závazky do lehoty splatnosti	9371	11287
Závazky po lehote splatnosti	14100	729
Krátkodobé záväzky spolu	23471	12016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1417	1616
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1417	1616

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2016	Tvorba	Čerpanie	2017
Sociálny fond	1417	319	120	1616

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2017 nečerpala úvery.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 8 5 5 6 5 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 0 0 3

7. Časové rozlíšenie

VBO	2016	2017
Výdavky BO strava zamestnanci	0	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2016	2017
Tržby z predaja služieb	144401	150140
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	144401	150140

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v sledovanom období neeviduje zmenu stavu zásob vlastnej výroby

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Tržby z predaja DM a materiálu

Druh tržieb	2016	2017
Tržba z predaja DM a materiálu	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2016	2017
Ostatné výnosy	900	0
Spolu	900	0

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 8 5 5 6 5 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 0 0 3

5. Finančné výnosy

Druh výnosov	2016	2017
Kreditné úroky	1	0
Spolu	1	0

6. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY

1. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2016	2017
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	5387	14808
Služby	60429	48722
Spolu	65816	63530

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2016	2017
Mzdové náklady	56302	56795
Náklady na sociálne poistenie	16320	19202
Sociálne náklady	3008	3034
Spolu	75630	79031

3. Dane a poplatky

Druh nákladov	2016	2017
Kolky, Daň z MV	4	562
Spolu	4	562

4. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2016	2017
OP k pohľadávkam	1797	570
Spolu	1797	570

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 8 5 5 6 5 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 0 0 3

5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2016	2017
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - poistenie	1441	1268
Spolu	1441	1268

6. Finančné náklady

Druh nákladov	2016	2017
Úroky debetné	0	0
Poplatky	62	51
Kurzové straty realizované	11	0
Kurzové straty nerealizované	0	0
Spolu	73	51

6. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2016	2017
Daň z príjmov z BČ splatná	960	960
Spolu	960	960

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami. Transakcie medzi spriaznenými osobami boli v cenách obvyklých.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2016	2017
Nákup spolu	2825	2700
Služby	2825	2700
Nákup tovaru		
Tržby spolu	400	400
Služby	400	400

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 8 5 5 6 5 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 0 0 3

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2016	2017
Pohľadávky z obchodného styku	480	480
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	480	480
Závazky z obchodného styku	250	125
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	250	125

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- existujúce a hroziace súdne spory

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 *nenastali* také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2017

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financíí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.