

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (ďalej len ÚJ) názov, sídlo, IČO:

Názov:	ACCTIVE design corp. s.r.o.
Sídlo:	Mliekárenska 8, 821 09 Bratislava
IČO:	46725938

Spoločnosť ACCTIVE design corp. s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 17. 07. 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo: 100657/B).

Údaje vzťahujúce sa k účtovnej jednotke sú vyznačené farebne.

2. Údaje o konsolidovanom celku – obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1,83

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Záväzky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
nákl. vozidlo Mitsubishi L200	4 roky	25%	rovnomerný odpis
osob. vozidlo BMW	4 roky	25%	rovnomerný odpis
osob. vozidlo Škoda Fabia	4 roky	25%	rovnomerný odpis

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období sú vedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm:
2. Informácie o záväzkoch, a to:
- ÚJ eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY (v celých €)

Záväzky z obchodného styku:

- 1387 € dodávateľa (účet 321)
- 36970 € prijaté preddavky (účet 324)
- 317 € nevyfakturované dodávky (účet 326)

Záväzky voči zamestnancom:

- 514 € nevyplatené mzdy za 12/2017 (účet 331)
- 312 € záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia (účet 336)

Daňové záväzky:

- 960 € daň z príjmov PO 2017 (účet 341)
- 46 € daň z príjmov zo závislej činnosti (účet 342)
- 2421 € daň z pridanej hodnoty (účet 343)
- 387 € daň z motorových vozidiel 2017 (účet 345)

Ostatné krátkodobé záväzky:

- 12200 € zostatok pôžičky voči spoločníkom a členom (účet 365)
- 1400 € výdavky budúcich období - nevyspor. úrok z pôžičky (účet 383)
- 320 € splátky zariadení Orange doba splatnosti do 1 r. (účet 479.AE)

- ÚJ eviduje záväzky zo sociálneho fondu, zostatok splátky za zariadenia Orange:

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY (v celých €)

- 288 € záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)
- 129 € časť splátky zariadení Orange (účet 479.AE)

- ÚJ eviduje dlhodobé bankové úvery:

DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY (v celých €)

Zostatok istiny dlhodobých bankových úverov:

- 13084 € (účet 461.AE)
Bankový úver je predmetom financovania kúpy osobného vozidla BMW
- 5892 € (účet 461.AE)
Bankový úver je predmetom financovania kúpy osobného vozidla Škoda Fabia
- 28024 € (účet 461.AE)
Bankový úver je predmetom financovania malých podnikateľov

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov
ÚJ neeviduje takéto záväzky.

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) Výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

ÚJ neeviduje okrem spoločníka iné spriaznené osoby. Nerealizovala voči nim žiadne obchody. Krátkodobé záväzky voči spoločníkovi vznikli z dôvodu dotácií – pôžičiek na úhradu splatných záväzkov, na udržanie chodu firmy.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

c) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy:
- b) celkovej sume významných podmienенých záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že nesplnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:
- c) opise významných finančných povinností a významných podmienенých záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienенých záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovne jednotke s podstatným vplyvom:
- d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkol'vek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o:

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.