

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Identifikácia účtovnej jednotky:****Dátum vzniku spoločnosti: 1. 2. 1994**

Názov:	Rock Pop Bratislava, s.r.o.
IČO:	31366635
Sídlo:	Jakubovo námestie 12, 811 09 Bratislava

Spoločnosť Rock Pop Bratislava, s.r.o. bola založená 1.2.1994 a do obchodného registra bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 6478/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti je:

- organizovanie koncertných vystúpení, festivalov
- zabezpečovanie reklamnej činnosti prostredníctvom organizovania festivalov

3. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti.

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. mája 2017.

V bežnom roku spoločnosť riešila hospodársky výsledok roku 2016 – účtovný zisk vo výške 21.820,25 €, ktorý bol rozdelený nasledovne:

- v časti vo výške 18.000,00 € bude vyplatený spoločníkovi Pavlovi Daněkovi, ako podiel zo zisku
- v časti 3.820,25 € sa prevedie na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Štatutárny orgán

Konateľ: Pavel Daněk

Spoločníci: Pavel Daněk - 75 %, podiel v € 4.979,09
 Pavol Hammel - 25 %, podiel v € 1.659,69

6. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady v eurách

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu
1. Priemerný počet	3
2. Mzdové náklady (521, 522)	23 329
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	7 524
5. Sociálne náklady (527, 528)	1 908
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	32 761

B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**1. 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
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

2. 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.)..

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedením dlhodobého majetku do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

V roku 2017 Spoločnosť nenakupovala žiadny DHM účtovaný na 022.

Odpisy nakúpeného majetku účtovaného na účet 022 boli ukončené v roku 2009.

V eurách

P. č.	Názov HIMu	Druh odpisu	OC k 1.1.	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.
1.	Samost.hnut.veci	rovnomerný	8 423	0	0	8 423

3. **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:

V účtovnom roku 2017 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

V roku 2017 neboli účtované žiadne opravy chýb minulých rokov.

4. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

V roku 2017 prijala Spoločnosť dotáciu na podporu projektu Bratislavské Jazzové Dni, od Fondu na podporu umenia vo výške 50.000,00 € a BSK vo výške 5.000,00 €, ktoré boli týmto subjektom aj vyúčtované do 31.12.2017.

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

1. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Celková výška krátkodobých pohľadávok k 31.12. 2017 predstavuje sumu: 5.945,55 €, z toho: daňové pohľadávky predstavujú 3.387,94 €, ide o odpočet DPH za október a december 2017
pohľadávky z obchodného styku vo výške 155,92 €
a ostatné pohľadávky (náklady budúcich období) vo výške 2.401,69

Celková výška záväzkov k 31.12.2017 predstavuje sumu: 11.884,31 €
z toho: - výška krátkodobých záväzkov 11.597,14 €, z toho:
z obchodného styku 7.157,26 €,
záväzky voči zamestnancom 1.490,98 €
záväzky so sociálneho a zdravotného zabezpečenia 861,66 €
daňové záväzky – daň zo mzdy 274,79 €
daňové záväzky – daň PO za rok 2017 1,236,38 €
ostatné priame dane –DzMV 92,50 €

krátkodobé rezervy za nevyčerpanú dovolenku 2017 vo výške 483,57 €

- výška dlhodobých záväzkov k 31. 12. 2017 je 287,17 €. Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu.

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti spoločnosť nevykazuje.

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť nemá žiadne úvery.

2. Údaje o rezervách

V roku 2017 spoločnosť vytvorila zákonné rezervy vo výške 483,57 €. Ide o rezervu na nevyčerpanú dovolenku za rok 2017.

Žiadne iné rezervy spoločnosť nevykazuje.

3. Výnosy z bežnej činnosti (prevádzkovej + finančnej) podľa hlavných činností podniku

Informácie o výnosoch /v € /

Druh výnosu	Tuzemsko
1. Výnosy z bežnej činnosti	
1.1. Tržby za predaj tovaru	
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	
1.3. Tržby za predaj služby	336 122
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy	61 500
1.5. Finančné výnosy	196
2. Mimoriadne výnosy	
Výnosy spolu	397 818

Informácie o nákladoch /v € /

1 Spotreba materiálu	2 295
2 Služby	322 539
3 Ostatné náklady (513,538,543,545,548,563,568,591)	14 921
4. Osobné náklady	32 761
5. Odpisy DNM a DHM	0
6. Mimoriadne náklady	0
Náklady celkom:	372 516

Hospodársky výsledok za rok 2017 pred zdanením bol zisk 31.159,29 €, po predpise daňovej povinnosti vo výške 5.857,22 € je hospodársky výsledok zisk vo výške 25.302,07 €.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:
v eurách

	Stav k 1.1.2017 v Eur	Stav k 31.12.2017 v Eur
Stav sociálneho fondu	906	287
Tvorba na ťarchu nákladov	125	
Čerpanie	744	

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% mzdových nákladov.

Čerpanie fondu predstavuje príspevok na stravné poukážky.

5. Informácie o vlastnom imaní

v eurách

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období
Vlastné imanie v tom:	6 639	6 639
Základné imanie (411)	6 639	6 639
Vlastné akcie /-/ (252)		
Emisné ážio (412)		
Ostatné kapitálové fondy (413)	166	166
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)		
Zákonný rezervný fond (421)	1 826	1 826
Nedeliteľný fond (422)		
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)	830	830
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	5 947	9 767
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	0	0
HV bežného účtovného obdobia Po zdanení	+ 7 647	+ 25 302

6. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

V bežnom roku spoločnosť riešila hospodársky výsledok roku 2016 – účtovný zisk vo výške 21.820,25 €, ktorý bol rozdelený nasledovne:

- v časti vo výške 18.000,00 € bol vyplatený spoločníkovi Pavlovi Daněkovi, ako podiel zo zisku
- v časti 3.820,25 € sa previedol na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

V Bratislave, dňa 12. 3. 2018

Meno zástupcu štatutárneho orgánu:
Konateľ: Pavel Daněk

Zostavené dňa 12. 3. 2018

Meno osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej závierky: Štefánia Turnerová

Meno osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva: Štefánia Turnerová