

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2017

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Názov právnickej osoby a jej sídlo

XAN s. r. o.
Royova 2919/4
Bratislava-Nové Mesto 831 01

Spoločnosť XAN s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. januára 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. januára 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 70292/B).

2. Údaje o konsolidovanom celku

- a) Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.
- b) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

3. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 pre mikro účtovné jednotky.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala v rámci účtovného obdobia konzistentne.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR, a hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V mikro účtovných jednotkách pritom nie je potrebné účtovať nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V mikro účtovných jednotkách pritom nie je potrebné účtovať nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.

k) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tohto majetku.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvorili v roku 2017 a 2016 najmä tržby z poradenstva v oblasti životného prostredia.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

V rokoch 2017 a 2016 Spoločnosť nepoberala žiadne dotácie.

m) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V rokoch 2017 a 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť v rokoch 2017 a 2016 neúčtovala o nákladoch alebo výnosoch, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

2. Záväzky

a) Spoločnosť k 31. decembru 2017 a 2016 neevidovala záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

b) Záväzky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2017 a 2016 zabezpečené.

3. Vlastné akcie

Vzhľadom na právnu formu Spoločnosti irelevantné.

4. Plnenia členom orgánov účtovnej jednotky

a) Spoločnosť za svojich konateľov alebo spoločníkov v rokoch 2017 a 2016 neposkytla záruky alebo iné zabezpečenia.

b) Poskytnuté pôžičky

Pôžička spoločníkovi	2017	2016
Stav k 31. decembru	22 563	14 158
Poskytnuté pôžičky za obdobie	12 205	11 797
Splatené pôžičky za obdobie	3 800	1 950
Odpustené pôžičky za obdobie	0	0
Odpísané pôžičky za obdobie	0	0

c) Pôžička spoločníkovi bola v roku 2017 úročená ročnou úrokovou sazbou 1,40% (2016: 1,45%).

d) Spoločnosť k 31. decembru 2017 a 2016 neevidovala finančné prostriedky alebo iné plnenia použité členmi štatutárneho orgánu na súkromné účely, ktoré by bolo potrebné vyúčtovať.

5. Povinnosti účtovnej jednotky

a) Spoločnosť k 31. decembru 2017 a 2016 nemala finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale boli by významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

b) Spoločnosť k 31. decembru 2017 a 2016 neevidovala významné podmienené záväzky.

6. Informácie o udelení práva poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosti v rokoch 2017 a 2016 nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

7. Následné udalosti do dňa zostavenia účtovnej závierky

Na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 19. decembra 2017 má Spoločnosť jediného spoločníka. Zmena bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 17. januára 2018.