

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

**zostavenej k 31.12.2017
(v EUR)**

Obchodné meno účtovnej jednotky:	CASIDIS s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Kadnárova 89, 831 06 Bratislava
IČO:	35977621
Dátum založenia:	23.1.2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra):	3.2.2006

V Bratislave dňa 10.3.2017

Podpis štatutárneho orgánu:

ČASŤ A

a) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

grafické práce na počítači podľa predlohy, automatizované spracovanie údajov, reklamná a propagačná činnosť

b) Zamestnanci:

Priemerný počet zamestnancov		Z toho riadiacich	
Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
0	0	0	0

c) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovnú závierku spoločnosti CASIDIS s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 10. marca 2017.

ČASŤ B

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky.

Funkcia	Meno a priezvisko	Od - do
konateľ	Ing. Milan Šuba	od 03.02.2006
konateľ	Ing. Alena Šubová	od 03.02.2006

Štruktúra spoločníkov (akcionárov)

Meno (Obchodné meno)	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Podiel na ZI	Podiel na ZI v %	Podiel hlasovacích práv	Podiel na ZI	Podiel na ZI v %	Podiel hlasovacích práv
Ing. Milan Šuba	3319	50	50	3319	50	50
Ing. Alena Šubová	3319	50	50	3319	50	50

ČASŤ C.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.

a) Bola účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky?

Účtovná závierka za rok 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti, v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

b) V účtovnom období sa uskutočnili nasledovné zmeny účtovných metód a zásad:

Spoločnosť uplatňovala princípy a postupy účtovania konzistentne s predchádzajúcim obdobím.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc

- z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola 1 660 EUR (2 400 EUR od 1.3.2009) a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou spoločnosť netvorila.
 3. Dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom spoločnosť neobstarávala.
 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa do 996 EUR považoval za zásoby (1 700 EUR od 1.3.2009).
 5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou spoločnosť netvorila.
 6. Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške jeho objektívnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v záväzkoch.
 7. Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.
 8. Zásoby obstarané kúpou.
Spoločnosť neúčtovala o zásobách.
 9. Pohľadávky - spôsob ocenenia:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
 10. Krátkodobý finančný majetok.
Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
 11. Časové rozlíšenie na strane aktív.
Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení.
 12. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov.
Záväzky, pôžičky, - pri ich vzniku – menovitou hodnotou. O rezervách, dlhopisoch a úveroch spoločnosť neúčtovala.
 13. Časové rozlíšenie na strane pasív.
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – spoločnosť neúčtovala.
 14. Deriváty.
Účtovná jednotka nevyužívala deriváty.
 15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
Účtovná jednotka nevyužívala deriváty.
 16. Majetok obstaraný v privatizácii.
Účtovná jednotka neobstarala majetok v privatizácii.
 17. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov.
Splatná daň z príjmov.
Boli v účtovnej závierke oceňované? *Áno*
Ak áno, spôsob ocenenia: *základ dane x 21%*

Odložená daň z príjmov.
Bola v účtovnej závierke oceňované? *Nie*
Ak áno, spôsob ocenenia:

d) Spôsob tvorby odpisového plánu dlhodobých odpisov.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Dlhodobý nehmotný majetok		
Software	4 roky	25,0 %
Dlhodobý hmotný majetok		
Budovy a stavby	40 rokov	2,5 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

e) Dotácie na obstaranie majetku neboli účtovnej jednotke poskytnuté.

ČASŤ D.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

Druh		Obstarávací cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
Dlhodobý hmotný majetok - súčet	k 1.1.2009	10 432	(3 096)	7 336
	+ prírastky		(3 096)	(3 096)
	- úbytky			
	+/- presun			
ZOSTATOK	k 31.12.2009	7 336	(3 096)	4 240
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2010			
	+ prírastky		(3 096)	(3 096)
	- úbytky			
	+/- presun			
ZOSTATOK	k 31.12.2010	4 240	(3 096)	1 144
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2010			
	+ prírastky		(1 144)	(1 144)
	- úbytky			
	+/- presun			
ZOSTATOK	k 31.12.2011	1 144	(1 144)	0
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2012	0	0	0
	+ prírastky	0	0	0
	- úbytky	0	0	0
	+/- presun	0	0	0
ZOSTATOK	k 31.12.2012	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2012	0	0	0
	+ prírastky	0	0	0
	- úbytky	0	0	0
	+/- presun	0	0	0
ZOSTATOK	k 31.12.2013	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2014	0	0	0
	+ prírastky	9 833	0	0
	- úbytky	0	(1229)	0
	+/- presun	0	0	0
ZOSTATOK	k 31.12.2014	0	0	8 604
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2015	8 604		
	+ prírastky			
	- úbytky		(2 458)	
	+/- presun			
ZOSTATOK	k 31.12.2015			6 146

Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2016	6 146	
	+ prírastky		
	- úbytky		(2 458)
	+/- presun		
ZOSTATOK	k 31.12.2016		3 688
Dlhodobý hmotný majetok	K 1.1.2017		3 688
	+ prírastky		
	- úbytky		(2 458)
	+/- presun		
ZOSTATOK	k 31.12.2017		1 230

Výška pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
pohľadávky po lehote splatnosti	12 798	16 524

Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Prehľad pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nemá na žiadne pohľadávky zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Účtovná jednotka o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

Významné zložky krátkodobého finančného majetku.

Popis krátkodobého finančného majetku	Bežné obdobie Účtovná hodnota	Bezprostredne predchádzajúce obdobie Účtovná hodnota
peniaze v pokladni	149	55
účty v bankách	776	19

Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

Opravné položky	Bežné obdobie Účtovná hodnota	Bezprostredne predchádzajúce obdobie Účtovná hodnota
Opravné položky k pohľadávkam	2 062	2 062

Prehľad krátkodobého finančného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť nemá na žiadny finančný majetok zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad krátkodobého finančného majetku, ktorý bol oceňovaný ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa § 27 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok ktorý by sa oceňoval podľa § 29.

Údaje vykázané na strane pasív súvahy.

Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie.

1. Opis základného imania

Počet akcií (podielov)	Hodnota akcií (výška podielu)	Z toho splatené	Práva spojené s podielom na ZI (ak sú iné ako vyplývajú z výšky podielu)
1	3 319,5	3 319,5	50
1	3 319,5	3 319,5	50

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

Základné imanie pozostáva z vkladov dvoch spoločníkov vo výške povinného minimálneho vkladu podľa Obchodného zákonníka 6 639 EUR.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období.

Použitie zisku	Suma v EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	84
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prídel do štatutárnych fondov	0
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	0
Dividendy, podiely na zisku	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 762
Neuhradená strata minulých rokov	(7 297)
Spolu	1 549

Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	9 950	14 886
záväzky po lehote splatnosti	0	0

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Záväzky	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	do 1 roka	1–5 r.	viac ako 5 r.	do 1 roka	1 – 5 r.	viac ako 5 r.
z obchodného styku	9 950	0	0	14 886	0	0

Údaje o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky.
 Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neúčtovala.
 Spoločnosť nemá záväzky zo sociálneho fondu.
 Spoločnosť nevydávala dlhopisy.

Spoločnosť nemala zabezpečené prijaté úvery.
 Spoločnosť neučtovala o časovom rozlíšení výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.
 Spoločnosť nevyužívala finančné deriváty.

Vysvetľujúce informácie k výnosom.

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

Druh tržby	Oblasť odbytu	Suma výnosov	
		Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
grafické práce na počítači, automatizované spracovanie údajov	SR	8 188	11 584

Vysvetľujúce informácie k nákladom

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Služby	4 281	4 914
Spotreba materiálu	5 045	8 329

Informácia o daniach z príjmov.

Porovnanie splatnej a odloženej dane s výsledkom hospodárenia:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Výsledok hospodárenia	(4 918)	(4 886)
Sadzba dane z príjmu	21,00	22,00
Výsledok hospodárenia x sadzba dane z príjmu	0	0
Splatná daň z príjmu	0	0

Spoločnosť účtovala predpis dane vo výške daňovej licencie za rok 2017 v objeme 960 EUR. Spoločnosť účtovala platbu dane vo výške daňovej licencie za rok 2016, ktorá bola zaplatená v marci 2017.

Prehľad zmien vlastného imania:

Text	31.12.2017	31.12.2016
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 639	6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 762	8 762
Neuhradená strata minulých rokov	(7 297)	(7 297)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	(4 918)	(5 846)
Zákonný rezervný fond	84	84
Spolu vlastné imanie	3 270	2 342

Zostavené dňa: 25.3.2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 25.3.2018			

