

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

k 31.12.2017

**I. Informácie o účtovnej jednotke****1. Názov a sídlo spoločnosti zastavujúcej účtovnú závierku :****SOKRATES –K+P s.r.o**

Sídlo: Horelica 207, 022 01 Čadca

Dátum založenia spoločnosti : 23.9.2003

Dátum zápisu do obchodného registra : 10.10.2003

IČO : 36413755

DIČ:2021763403

**2.Hlavné činnosti spoločnosti :**

- oprava motorových vozidiel
- murárske práce
- demolácie a zemné práce
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom nehnuteľnosti
- maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných činností
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na reguláciu a rekondíciu
- stolárska výroba

**3. Priemerný počet pracovníkov spoločnosti:**

Spoločnosť nemala v roku 2017 stálych zamestnancov

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	c
Kopačka Ján		50%	50%	
Palko Ján		50%	50%	
<b>Spolu</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Žiadne výhody členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté.

**4. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa

zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve vrátane noviel za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017. Bola

zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

**5. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

**6. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

- a) dlhodobý majetok nakúpaný sa oceňuje obstarávacou cenou
- b) s.r.o. netvorila NM vlastnou činnosťou
- c) hmotný majetok nakupovaný bol oceňovaný obstarávacou cenou
- d) s.r.o netvorila HM vlastnou činnosťou
- e) s.r.o netvorila finančné investície
  
- f) s.r.o nakupoval zásoby určené priamo do spotreby, účtované spôsobom B
  - Obstaranie sa uskutočňovalo podľa zákona 431/02 Zb.z. obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- spoločnosť netvorila zásoby vlastnou činnosťou
- g) pohľadávky boli oceňované nominálnou hodnotou
- h) finančný majetok bol oceňovaný v EUR
- i) náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná
  - na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- j) rezervy - nominálnou hodnotou v EUR
- k) záväzky - nominálnou hodnotou v EUR
- l) prechodné účty pasív - nominálnou hodnotou v EUR

**7. Spôsob zostavenia odpisového plánu**

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslovaní daňových odpisov. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Spoločnosť v roku 2017 neodpisovala majetok, boli pozastavené daňové odpisy, ani v roku 2016 nebol odpis účtovaný.

*Drobný hmotný investičný majetok do 1700 EUR bol účtovaný jednorazovo do nákladov ako spotreba zásob.*

## 8. Zásady pre tvorbu opravných položiek

Spoločnosť netvorila v roku 2017 opravné položky.

-3-

## 9. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 680	0	0	0	0	0	14 680
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 680	0	0	0	0	0	14 680
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 229	0	0	0	0	0	12 229
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 229	0	0	0	0	0	12 229
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	2 451	0	0	0	0	0	2 451
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	2 451	0	0	0	0	0	2 451

-4-

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	15 356	0	0	0	0	0	14 680
Prírastky	0	0	408	0	0	0	0	0	408
Úbytky	0	0	1084	0	0	0	0	0	1 084
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	14 680	0	0	0	0	0	14 680
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	12 229	0	0	0	0	0	12 229
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	12 229	0	0	0	0	0	12 229
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2451	0	0	0	0	0	2 451
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 451	0	0		0	0	2 451

-5-

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani podmienený majetok

## 10. Spôsob a výška poistenia investičného majetku

Spoločnosť k 31.12.2017 nemala majetok poistený .

### 1. Údaje o zásobách

*Opravné požky k zásobám-* zásoby a tovar sú účtované priamo do spoteby s tým, že k 31.12. sa prevedie inventúra a zásoby sa zúčtuju na sklad. Opravné položky na účte 191 nie sú tvorené. Záložné právo nie je zriadené. K 31.12.2017 spoločnosť neeviduje zásoby na sklade.

## 12. Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu ani výstavbu.

### 13. Údaje o pohľadávkach

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2017 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	1 890
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	0	1 890
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	0	0

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené.

#### 14. Údaje o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 627	15
Bežné bankové účty	1 100	2 965
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>3 727</b>	<b>2 980</b>

Organizácia nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

Organizácia dlhodobý finančný majetok nevlastní.

Žiadne pôžičky neboli poskytnuté. Neboli vydané dlhopisy ani deriváty.

#### 15. Záväzky zo sociálneho fondu

Spoločnosť netvorí sociálny fond, nakoľko nemá stálych zamestnancov.

#### 16. Údaje o účtoch časového rozlíšenia - neeviduje.

#### 17. Údaje o rezervách – v roku 2017 účtované neboli.

#### 18. Údaje o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného rok vrátane	480	4 525
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>480</b>	<b>4 525</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť neevviduje podmienené záväzky

Odložený daňový záväzok ani pohľadávku spoločnosť neevviduje

## 19. Bankové úvery ( 461 )

S.r.o. nemá žiadne úvery ani pôžičky.

**20. Údaje o daniach** – spoločnosť v roku 2017 platila daň z príjmu právnických osôb+daňovú licenciu vo výške 480,- eur a v tej istej výške aj v roku 2016.

**21. Údaje o účtoch časového rozlíšenia pasív** - v roku 2017 neboli žiadne

## 22. Údaje o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	18 756	14 317
Tržby z predaja služieb	13 906	10 350
Ostatne-predaj tovaru	4 850	3 967
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úrok	0	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	0	0

### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 906	10 350
Tržby za tovar	4 850	3 967
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z HM na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>18 756</b>	<b>14 317</b>

## 23. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	992	1 280
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Stavebné práce, stolárske práce, opravy	492	780
nájomné	500	500
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	16 043	9 338
Spotreba materiálu	13 755	6 213
Dane a popl.	0	0
odpisy	0	0
Ostatné	2 288	3 125
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	77	77
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	77	77
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

Spoločnosť nemá povinnosť auditu účtovnej závierky

## 24. Vlastné imanie

### INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade

Položka vlastného imania					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6971				6971
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	747	314			1 061
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-6 326	2 828	0		-3 498
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 142		1 978		1 164
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa		0			

Tabuľka č. 2 - neevidovala

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

Ročná závierka a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017 boli schválené dňa 26.3.2018.

### **Udalosti po závierkovom dni**

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti s významným vplyvom na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

### **26. Údaje o spriaznených osobách**

Spoločnosť v roku 2017 realizovala jeden obchod so spriaznenými osobami – nájom 500,- eur.

### **27. Zoznam majetku zachyteného na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť neviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

V Čadci, 12.3.2018

Podpis štatutárneho orgánu

