

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 3 1 3 4 6 2 1 9

DIČ: 2 0 2 0 3 4 1 5 9 8

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno ÚJ: **S. A. spol. s r.o.**
Sídlo ÚJ: Čachtická 13, 831 06 Bratislava
Dátum založenia: 30.9.1992
Dátum vzniku: 6.4.1993 Vložka č.4685/B

Opis hospodárskej činnosti:
poskytovanie verejných telekomunikačných služieb
automatizované spracovanie údajov
poskytovanie softwaru
nákup a predaj tovarov

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.3.2017.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

Počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,96	9
Štáv zamestnancov k 31.12.	9	9

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konatelia: Ing. Igor Trenčanský
Ing. Tibor Trenčanský

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v%	Podiel na hlasovacích právach v %
Ing. Igor Trenčanský	50	50
Ing. Tibor Trenčanský	50	50

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Účtovné zásady a metódy, spôsoby ocenenia majetku:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400,-EUR a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518A-Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1.700,-EUR a menej, sa účtuje ako o zásobách.

Zásoby – nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch v položkách priamych nákladov a výrobnéj réžie.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o nevyhnutelné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena – Podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS (ďalej len referenčný kurz)

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

Na ocenenie pohľadávok a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú, zostanú zaúčtované vo svojom pôvodnom ocenení.

Výnosy – Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a dobropisy.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 3 1 3 4 6 2 1 9

DIČ: 2 0 2 0 3 4 1 5 9 8

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1) dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady navývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky naDNM	
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obd.		0						0
Stav na konci účtov. obd.		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady navývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky naDNM	
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obd.		0						0
Stav na konci účtov. obd.		0						0

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 3 1 3 4 6 2 1 9

DIČ: 2 0 2 0 3 4 1 5 9 8

2) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo aťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Stav na začiatku účtov. obd.		5 142	236 841						241 983
Prírastky			36 757						36 757
Úbytky			2 800						2 800
Stav na konci účtov. obd.		5 142	270 798						275 940
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obd.		4 579	235 455						240 034
Prírastky		281	6 764						7 045
Úbytky			2 800						2 800
Stav na konci účtov. obd.		4 860	239 419						244 279
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obd.		563	1 386						1 949
Stav na konci účtov. obd.		282	31 379						31 661

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo aťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Stav na začiatku účtov. obd.		5 142	263 429						268 571
Prírastky									
Úbytky			26 588						26 588
Stav na konci účtov. obd.		5 142	236 841						241 983
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obd.		4 200	261 231						265 431
Prírastky		379	812						1 191
Úbytky			26 588						26 588
Stav na konci účtov. obd.		4 579	235 455						240 034
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obd.		942	2 198						3 140
Stav na konci účtov. obd.		563	1 386						1 949

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 3 1 3 4 6 2 1 9

DIČ: 2 0 2 0 3 4 1 5 9 8

3) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48 944	78 002	126 946
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	500		500
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 444	78 002	127 446

4) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	StavOP nazačiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP zdôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP zdôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	StavOP nakonci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	5 108	1 197	5 000		1 305
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5 108	1 197	5 000		1 305

5) časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období (nájomné a poistenie platené vopred)	1 278	736
Príjmy budúcich období (výnosy za telekomunikačné služby, ktoré budú prijaté v nasledujúcom účtovnom období)	2 168	7 897

6) rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 603
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 603
Iné	
Spolu	4 603

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 3 1 3 4 6 2 1 9

DIČ: 2 0 2 0 3 4 1 5 9 8

7) záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	13 055	219
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 055	
Krátkodobé záväzky spolu	115 117	104 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	106 532	104 100
Záväzky po lehote splatnosti	8 585	

8) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	219	219
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	556	548
Tvorba sociálneho fondu spolu	556	548
Čerpanie sociálneho fondu	494	548
Konečný zostatok sociálneho fondu	281	219

9) rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stavnazáčiarku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 155	8 541	7 155		8 541
Nevyčerpané dovolenky a zákonné poistenie	7 155	8 541	7 155		8 541

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stavnazáčiarku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 101	7 155	5 101		7 155
Nevyčerpané dovolenky a zákonné poistenie	5 101	7 155	5 101		7 155

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 3 1 3 4 6 2 1 9

DIČ: 2 0 2 0 3 4 1 5 9 8

10) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období (predplatné za telekomunikačné služby na budúce účtovné obdobie)	14 826	15 086

11) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	101 134	95 842
Tržby z predaja služieb	595 232	504 850
Tržby za tovar	37 059	68 117
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	733 425	668 809

12) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmenastavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0	440	640	-440	-200
Spolu				-440	-200
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-440	-200

13) náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	70 789	57 239
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	28 787	51 450
Služby , z toho:	383 981	412 255
- služby na telekomunikačnú činnosť	186 845	214 290
- softwarové, programovacie, servisné, kontrolné iné služby pri projektoch automatizovaného spracovania dát	78 853	93 832
Osobné náklady	147 385	144 483
Dane a poplatky	2 489	1 634
Iné prevádzkové náklady	1 790	9 088
Odpisy	7 046	1 191
Finančné náklady	1 228	804

14) vlastné imanie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 003				2 003
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 747				22 747
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 603	71 434	4 603		71 434

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účt.obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 003				2 003
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 747				22 747
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 056	4 603	4 056		4 603

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 71.434,43 EUR rozhodlo valné zhromaždenie a to tak, že celý zisk bude rozdelený medzi spoločníkov v pomere zodpovedajúcom ich splateným vkladom.

Prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.