

**I/ Informácie o účtovnej jednotke****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

**ZAJIC, s.r.o.**  
**Komárnická 11, 821 03 Bratislava**

Dátum založenia: 18.10.2010  
Dátum vzniku: 21.10.2010  
IČO : 45897158  
DIČ: 2023127260

**2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- čistiace a upratovacie služby

**3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 3****II/ Informácie o prijatých postupoch**

1. Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

**2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov****a/ dlhodobý nehmotný, hmotný, finančný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Túto cenu tvorila fakturovaná suma a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť kúpený majetok zaradila do odpisovej skupiny 1 podľa príslušného zákona. V súlade so zákonnými ustanoveniami v minulých účtovných obdobiach zmenila spôsob odpisovania na rovnomerný.

V tomto účtovnom období boli zakúpené dve motorové vozidlá Toyota Yaris a Ford Transit a boli zaradené do odpisovej 1 a odpisujú sa rovnomerným spôsobom.

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný a finančný majetok.

**b/ zásoby**

Spoločnosť oceňovala nakúpené zásoby /materiál/ obstarávacou cenou. Pre účtovanie zásob si spoločnosť zvolila spôsob B podľa postupov účtovania. Ku koncu účtovného obdobia bola vykonaná inventúra materiálových zásob. Stav nespotrebovaných zásob bol zistený vo výške 5261 EUR a preúčtovaný z nákladov na účet 112-materiál na sklade. Stav nespotrebovaných zásob ku koncu minulého obdobia bol zúčtovaný do nákladov.

**c/ pohľadávky**

Spoločnosť oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou pri ich vzniku.

**d/ krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou. Tvoria ho finančná hotovosť v pokladni, prostriedky na účte v banke a ceniny, ktorých stav predstavuje nespotrebované stravovacie poukážky ku koncu účtovného obdobia.

**e/ záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Účtovná jednotka záväzky oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku.

**f/ O derivátových operáciách neúčtovala.****3. Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok**

Účtovná jednotka od momentu zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania začala účtovať mesačné účtovné odpisy. Pri ich stanovení vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku. Pri odpisovaní podľa zákonných ustanovení používa rovnomerný spôsob odpisovania. V tomto účtovnom období dve zakúpené motorové vozidlá boli zaradené do dlhodobého hmotného majetku a odpisujú sa tiež rovnomerným spôsobom. Z evidencie bolo predajom vyradené plne odpísané motorové vozidlo. Evidovaný dlhodobý hmotný majetok je zaradený do odpisovej skupiny 1 a doba odpisovania je 4 roky.

**4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**

Účtovná jednotka je mikro účtovnou jednotkou. V priebehu účtovného obdobia sa neuskutočnili zmeny spôsobu oceňovania majetku, ale ÚJ v minulých účtovných obdobiach zmenila zrýchlený spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 1 na rovnomerný spôsob podľa zákonných ustanovení. Spotrebu pohonných látok účtuje vo forme paušálnych výdavkov do výšky 80% z celkového preukázateľného nákupu pohonných látok pre každé vozidlo samostatne. K tomu primerane postupuje aj pri odpočte DPH z nákupu pohonných látok.

**5. ÚJ neúčtovala o významných chybách z minulých účtovných období.**

### III/ Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Tržby z predaja služieb predstavovali v bežnom účtovnom období sumu 533914 EUR. Týkali sa predovšetkým zateplovacích prác budov, opravných prác a iných servisných prác zabezpečovaných našou spoločnosťou.

Tržba z predaja plne odpísaného motorového vozidla, ktorý bol zaradený v majetku, je 400 EUR a náhrada škody na vozidle od poisťovne činí 460 EUR.

Do nákladov spotreby materiálu vo výške 220305 EUR bol účtovaný hlavne materiál spotrebovaný pri zabezpečovaní zateplovacích prác, náklady na pracovné náradie, pomôcky, kancelárske a čistiace potreby a spotreba pohonných látok. Nákup pohonných látok presahujúci zákonom stanovený paušál s príslúchajúcou DPH je evidovaný na samostatnom analytickom účte a bol vylúčený z daňových nákladov.

Náklady za poskytnuté služby predstavovali sumu 220684 EUR. Zahŕňajú predovšetkým náklady súvisiace so zabezpečovaním zateplovacích prác, poštovné a telefónne poplatky, účtovnícke služby a náklady na opravu a údržbu motorových vozidiel.

Služby zaradené do kódu Klasifikácie produktov 69.2, ktoré neboli zaplatené do konca tohto účtovného obdobia, boli vo výške 806 EUR zaúčtované do nedaňových nákladov.

V osobných nákladoch sú účtované mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

Daň z motorových vozidiel a poplatky predstavujú sumu 685 EUR.

Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli účtované vo výške 19041 EUR.

Do ostatných nákladov na hospodársku činnosť bolo účtované predovšetkým povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel v poisťovni Wüstenrot, Kooperatíva a Allianz a bol poskytnutý dar vo výške 252 EUR.

Náklady na finančnú činnosť evidujú hlavne bankové poplatky a bankové úroky.

Na základe daňového priznania bola účtovaná daň z príjmov PO vo výške 4957 EUR.

#### 2. Informácie o záväzkoch

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov ÚJ neeviduje.

V dlhodobých záväzkoch je zostatok záväzku zo sociálneho fondu vo výške 179 EUR a zostatok nesplateného úveru od Toyota F.S.S. vo výške 6613 EUR.

V krátkodobých záväzkoch sú predovšetkým záväzky z obchodného styku. Sú to hlavne neuhradené faktúry ku koncu účtovného obdobia.

V daňových záväzkoch je daň z motorových vozidiel vo výške 528 EUR, daň zo závislej činnosti za 12/2017 vo výške 116 EUR, daňová povinnosť DPH za 12/2017 vo výške 3558 EUR a splatná daň z príjmov za rok 2017 jej nedoplatok vo výške 2974 EUR.

V ostatných krátkodobých záväzkoch v sume 2006 EUR je záväzok zo mzdy voči spoločníkovi 479 EUR a preúčtovaný úver Toyota F.S.S. so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 1527 EUR.

Zákonná krátkodobá rezerva vo výške 400 EUR bola vytvorená na zostavenie účtovnej závierky a na spracovanie daňového priznania za rok 2017.

Po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ju výrazne ovplyvnili.

V Bratislave, 30.03.2018