

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 47513420 DIČ: 2023963887

A. Informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť **DesignWorks,s r.o.** /ďalej len spoločnosť/ bola založená 05.12. 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 05.12.2013 / Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 61168/L. Sídlo spoločnosti je Martin, Š. Nahálku 5339/16.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Reklamné a marketingové služby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky .

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená dňa 28.06.2017.

1.Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 nemala zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 47513420 DIČ: 2023963887

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ Mgr. Ivana Majorová Terefenko, ktorá je aj jediným spoločníkom.

Výška podielu na ZI absolútne 5000,00 EUR, 100 %, podiel na hlasovacích právach 100 %.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

a) obstarávacou cenou – dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné

b) menovitou hodnotou – peňažné prostriedky a ceniny

- pohľadávky pri ich vzniku

- záväzky pri ich vzniku

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 47513420 DIČ: 2023963887

3. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1700 EUR zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku cez účet obstarania na účty dlhodobého majetku, t.j. 021,022,023 podľa charakteru majetku.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná alebo je nižšia ako 1700 EUR zaraďuje účtovná jednotka cez účet obstarania na účet 028 – dlhodobý majetok nespĺňajúci limit ocenenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná alebo je nižšia ako 850 EUR účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu 501.

Účtovné a daňové odpisy sa zhodujú.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

5. Informácie o dlhodobom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie		Spolu
	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku ÚO	1893	-	1893
Prírastky	-	-	-
Úbytky-oprava omylu	-	-	-
Presuny	-	-	-
Stav na konci ÚO	1893	-	1893
Oprávky			
Stav na začiatku ÚO	1027	-	1027
Prírastky	474	-	474
Úbytky	-	-	-
Stav na konci ÚO	1501	-	1501
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku ÚO	866	-	866
Stav na konci ÚO	392	-	392

16. Informácia o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky Spolu
Pohľadávky			
z obch.styku	- 700	-	- 700
daňové pohľ.	-	-	-
pohľ.voči spol.	-	-	-

V pohľadávkach účtovnej jednotky je hodnota 665 EUR z faktúry 2016006. Hodnota celej faktúry je 2265 EUR, bola uhradená záloha 1600 EUR. Odberateľ zrušil obchodný vzťah z dôvodu odmietnutia prác, napriek tomu prijal faktúru a zaradil si ju do svojho účtovníctva, o čom svedčí vyžiadané saldokonto z ich účtovníctva. Zmluvy o zrušení obchodného vzťahu sú s dátumom 02/2017, preto v roku 2017 bol vystavený dobropis na celú hodnotu faktúry. Záloha 1600 EUR je odberateľovi splácaná v splátkach počnúc mesiacom február 2017. Zostatok splátok k 31.12.2017 je 700,00 EUR.

18. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Pokladnica	6980	9371
Bežné bankové účty	13	13
Krátkodobý fin.maj. spolu	6993	9384

G. Údaje vykázané na strane aktív

24. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4173
	Bežné účtovné obdobie
Prevod na nerozdelený zisk	3965
Tvorba rezervného fondu	208

25. Informácie o rezervách

Názov položky	Stav na zač.ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Krátkodobé rez.	200	200	200	-	200
z toho:					
rez.na účt.záverku	200	200	200	-	200

26. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé		
Zo zost.dobou splatnosti 1 – 5 rokov	-	-
Krátkodobé		
Záv.z obch.styku	56	-
Záv.po lehote spl.	-	-
Daňové záväzky	480	480
Ostatné záväzky	-	-

H. Informácie o výnosoch

35. Informácie o tržbách

Spoločnosť nemala v roku 2017 žiadne tržby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Vzdelávacia činnosť	-	495
Design	-	6165
Ostatné prev.výnosy	-	60

I. Informácie o nákladoch

39. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady za služby	877	796
Spotreba materiálu	-	761
Odpisy DHM	474	474
Ostat.nákl.na hosp.činnosť	95	-
Ostat.nákl.na fin.činnosť	13	-

J. Informácie o daniach z príjmov

41. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch.ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hosp. pred zdanením	- 3724			4653		
Daňovo neuznané náklady	769			200		
Odpoč.položky	200			260		
Spolu	-3155			4593		
Splatná daň z príjmov	x	x	22	x	1010	22
Zápočet DL	x			530		
Daňová licencia	x	480	x	x	480	x

P. Prehľad zmien vlastného imania

47. Informácie o zmenách vlastného imania

Položka VI	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci ÚO
	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	
Zákl.imanie	5000	-	-	5000
Zákonný rez.fond	41	208	-	249
Nerozdelený zisk min.rokov	773	3965	-	4738
Výsledok hospodárenia bežného účt.obdobia	4173		8377	-4204

Položka VI	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Stav na konci ÚO
	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	
Zákl.imanie	5000	-	-	5000
Zákonný rez.fond	4	37	-	41
Nerozdelený zisk min.rokov	68	705	-	773
Výsledok hospodárenia bežného účt.obdobia	742	3431	-	4173