

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017 v celých Eur

Za obdobie: 01.01.2017 - 31.12.2017

### A. Informácie o účtovnej jednotke

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ADESIS s.r.o.

Námestie SNP 12

974 01 Banská Bystrica

IČO: 36618781

DIČ: 2021731668

Deň zápisu do obchodného registra Okr.súdu v B.Bystrici: 16.6.2003

#### 2. Opis hospodárskej činnosti

- vedenie účtovníctva

- činnosť ekonomických a účtovných poradcov

#### 3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	4
počet vedúcich zamestnancov	0	0

#### 4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

#### 5. 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.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 27.6.2017.

### B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

#### Konatelia:

- Anna Klesniaková,

- Soňa Viazaničková,

- Denisa Chromeková,

**Štruktúra spoločníkov:**

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	e
Anna Klesniaková	2655	40	40	
Denisa Chromeková	1992	30	30	
Soňa Viazaničková	1992	30	30	
<b>Spolu</b>	6639	100	100	

**D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

**2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok (DNM a DHM)**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny DNM nie sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny DHM nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. DNM a DHM obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy DNM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O DNM, ktorého obstarávacia cena je 2 400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy DHM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O DHM, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

**3. Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

**4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

**5. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**7. Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na





Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

## 2. Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2017 je 26,- Eur.

## 3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	4972	5544
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4972	5544
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	0	0

## 4. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4786	1959
Bežné bankové účty	156	224
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	4942	2183

## 5. Informácie položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	107	491
Služby: nájomné, energie, telek.poplátky	25	408
Predplatné odb.literatúra		13
Zákonné poistenie	82	70
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

## **F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

### **1. Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie (411)	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy (413)					
Zákonný rezervný fond (421)	365				365
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)					
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	2698		2611		87
Neuhradená strata min. rokov (-/429)	-2611	-3428	-2611		-3428
HV bežného účtovného obdobia	-3428	808	-3428		808
Spolu	3663	-2620	-3428		4471

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 808 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do sociálneho fondu: –
- prídelenie do zákonného rezervného fondu: 40€
- vyplatenie podielov zo zisku:
- nerozdelený zisk min. rokov : 768,- €
- na účet nerozdeleného zisku minulých rokov :

### **2. Rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezerva na dovolenku + poistné	0	927			927

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 805	4 189
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 805</b>	<b>4 189</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	464	392
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>464</b>	<b>392</b>

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>392</b>	<b>288</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72	104
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>72</b>	<b>104</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>464</b>	<b>392</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

### 5. Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

### 6. Informácie položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

## H. Informácie o výnosoch

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	31277	35314				
<b>Spolu</b>	<b>31277</b>	<b>35314</b>				

## F. Informácie o nákladoch

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	6220	5961
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej 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>		
Nájomné	3024	3036
Telekomunikačné poplatky	1953	2281
Právne, účtovné... služby		
Ostatné	1243	644
Nedaňový výdavok		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Osobné náklady	17898	25823
Daň z motor. vozidiel, Ostatné dane a poplatky	87	80
Zákonné poistenie MV	120	120

Odpisy		
Ostatné	1162	829
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
<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>		
Poplatky banke	226	277

## **I. Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1288	x	x	-2948	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	1376			1239		
Položky znižujúce DZ	-817					
Umorenie daňovej straty	-945			0		
Spolu	902			-1709		
Splatná daň z príjmov	x	180	21	x	0	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov/ DL	x	480		x	480	