

Príloha k účtovnej závierke

Účtovná jednotka:

Lingua, s.r.o.

Sídlo:

J. Kráľ'a 4/A, 974 01 Banská Bystrica

Obdobie:

2017

Lingua, s.r.o.

Príloha k účtovnej závierke k 31.12.2017

/Údaje sú uvádzané v eurách /

ČL.I. Všeobecné údaje:

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka Lingua, s.r.o. / ďalej len „spoločnosť“/ je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom na adrese J. Kráľa 4/A, 974 01 Banská Bystrica. Založená bola spoločenskou zmluvou zo dňa 02/03/1995. Deň vzniku je 05/05/1995. IČO 31628486.

2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- sprostredkovanie prekladateľských služieb

3. ZOZNAM ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia orgánov spoločnosti podľa obchodného registra sú:

Štatutárny orgán - Konateľ: Peter Kučák

V mene spoločnosti koná a podpisuje konateľ samostatne.

4. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

Meno spoločníka	Podiel na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v absolútnej výške	v percentuálnej výške	
Peter Kučák	16597	100 %	100%

5. MIESTO ULOŽENIA ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné účtovné závierky získať je sídlo Lingua, s.r.o., J. Kráľa 4/A, 974 01 Banská Bystrica.

6. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť Lingua, s.r.o. nie je spoločníkom v žiadnych spoločnostiach.

7. POČET PRACOVNÍKOV

Priemerný počet pracovníkov počas roka 2017 bol 1, z toho 1 riadiaci pracovník.

8. DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa § 19 Zákona 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

9. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 5/3/2017.

Čl.II. Účtovné metódy a zásady:

ZÁSADY A METÓDY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a prílohy k účtovnej závierke k 31.12.2017 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike a údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a hospodársky výsledok.

Všeobecné zásady

1. Pri oceňovaní majetku a záväzkov a pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môžu účtovať aj v účtovnom období, v ktorom zistili uvedené skutočnosti.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzuje na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a/ Nehmotný investičný majetok nakupovaný

Spoločnosť nemá nakupovaný nehmotný investičný majetok.

b/ Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

c/ Hmotný investičný majetok nakupovaný

Nakupovaný hmotný investičný majetok bol oceňovaný obstarávacou cenou.

d/ Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

e/ Finančné investície

Spoločnosť neúčtuje o finančných investíciách.

f/ Zásoby nakupované

Spoločnosť neúčtuje o nakupovaných zásobách.

g/ Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

h/ Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich nominálnou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

i/ Finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich nominálnej hodnote.

j/ Prechodné účty aktív

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

k/ Rezervy

Spoločnosť nevytvárala v sledovanom období žiadne rezervy.

l/ Záväzky

Záväzky sú ocenené v ich nominálnej hodnote.

m/ Prechodné účty pasív

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

n/ Ocenenie darovaného majetku

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o uvedenom majetku

o/ Spôsob ocenenia majetku nadobudnutého privatizáciou alebo kúpou cez FNM

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o uvedenom majetku.

2. PLÁN ODPISOVANIA INVESTIČNÉHO MAJETKU

Spoločnosť v sledovanom období odpisovala hmotný investičný majetok metódou rovnomerného odpisovania, pričom za základ brala daňové odpisy podľa Zákona o daniach z príjmov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

Spoločnosť netvorila opravnú položku v sledovanom účtovnom období.

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA SLOVENSKÚ MENU

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

V účtovnej závierke sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska ku dňu jej zostavenia.

5. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky, ak nie je uvedené inak.

Čl.III. Doplnujúce informácie k súvahe a k výkazu ziskov a strát:**1. PREHLAD O POHYBE INVESTIČNÉHO MAJETKU (Súvaha r.003)**

Pohyby nehmotného a hmotného investičného majetku a finančných investícií za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

a) Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena IM	Začiat. zostatok k 1.1.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Konečný zostatok k 31.12.2017
Pozemky					
Budovy, haly, stavby	32000				32000
Stroje, prístroje, zariadenia	62502				62502
Dopravné prostriedky					
Inventár					
Drobný investičný majetok					
Podiel.cenné papiere s rozhodujúcim vplyvom					
Podiel.cenné papiere s podstatným vplyvom					
Obstaranie HIM					
Obstarávacia cena celkom	94502				94502

b) Pohyb oprávok

Oprávky	Začiat. zostatok k 1.1.2017	Obrat Má dat'	Obrat Dal	Presuny +/-	Konečný zostatok k 31.12.2017
Pozemky					
Budovy, haly, stavby	6400		1600		8000

Stroje, prístroje, zariadenia	47005		5165		52170
Dopravné prostriedky					
Inventár					
Drobný investičný majetok					
Podiel.cenné papiere s rozhodujúcim vplyvom					
Podiel.cenné papiere s podstatným vplyvom					
Oprávky celkom	53405		6765		60170

e) Čistá účtovná hodnota

Čistá účtovná hodnota IM	Začiatkový zostatok k 1.1.2017	Konečný zostatok k 31.12.2017
Pozemky		
Budovy, haly, stavby	25600	24000
Stroje, prístroje, zariadenia		
Dopravné prostriedky	15496	10331
Inventár		
Drobný investičný majetok		
Podiel.cenné papiere s rozhodujúcim vplyvom		
Podiel.cenné papiere s podstatným vplyvom		
Obstaranie HIM		
Čistá účtovná hodnota celkom	41096	34331

2. NÁZOV, SÍDLO, VLASTNÉ IMANIE A HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA BEŽNÉ A MINULÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE DCÉRSKYCH, SPOLOČNÝCH A PRIDRUŽENÝCH PODNIKOV

Názov podniku	Vlastné imanie k 31.12.2005	Vlastné imanie k 31.12.2017	HV za minulé účtovné obdobie	HV za bežné účtovné obdobie	Podiel na ZI v % k 31.12.2017
<i>Dcérske podniky:</i>					

3. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 029)

Spoločnosť nevlastní zásoby.

4. ÚDAJE O POHLADÁVKACH (Súvaha r.002, r.036 a r. 042)

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2017 nasledovné pohľadávky:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2017	Konečný zostatok k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky			
311	Pohľadávky z obchodného styku	6531	1501
314	Poskytnuté prevádzkové zálohy	17602	17602

a, Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť netvorila opravné položky.

b, Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč kryté

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč kryté.

c, Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť netvorila odloženú daňovú pohľadávku.

d, Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá pohľadávky voči spriazneným osobám.

e, Vzťahy voči štátnemu rozpočtu sú analyzované v bode 9, písmene c).**5. ÚDAJE O FINANČNOM MAJETKU (Súvaha r.051)**

Štruktúra krátkodobých finančných aktív k 31.12.2017 je nasledovná:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2017	Konečný zostatok k 31.12.2017
211	Peniaze	21030	24001
213	Ceniny	183	0
221	Bankové účty	83	2686
251	Majetkové cenné papiere		
	Spolu	21296	26687

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2017.

c) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť netvorila opravné položky.

6. ÚDAJE O PRECHODNÝCH ÚČTOCH AKTÍV (Súvaha r.055)

Konečné zostatky na účtoch časového rozlíšenia sú nasledovné: 0

7. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r.062)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažnými vkladmi spoločníkov vo výške 16 597 Eur.

b) Popis a výška zmien vlastného imania

Pohyby vlastného imania v roku 2017 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2017	MD	D	Konečný zostatok k 31.12.2017
411	Základné imanie	16597			16597
421	Zákonný rezervný fond	1660			1660
428	Nerozdelený zisk minulých rokov	87388	-22077		65311
429	Neuhradená strata min. rokov	-21641		-21641	0
412	Kapitálové fondy	426			426
	Hospod. výsledok účt. obdobia	-436	-5766		-5766
	Spolu	83567	-27843	-21641	78228

8. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r.080)

Spoločnosť neúčtovala v sledovanom účtovnom období o rezervách.

9. ÚDAJE O ZÁVAZKOV (Súvaha r.084 a r.091)**a) Štruktúra záväzkov v lehote a po lehote splatnosti**

Záväzky	Suma
V lehote splatnosti	1669
Po lehote splatnosti	
Spolu	1669

b) Štruktúra záväzkov k 31.12.2017 je nasledovná:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2017	Konečný zostatok k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky			
321	Dodávatelia	897	897
379	Iné záväzky		
331	Zamestnanci	51	28
336	Zúčtovanie s inštitúciami soc.zabezpečenia	614	545
342	Daň zo mzdy – závislá činnosť	199	199
361	Záväzky voči podnikom v skupine		
368	Záväzky voči účas.združenia		
441	Sociálny fond	0	0
Dlhodobé záväzky			
471	Dlhodobé záväzky		
	Spolu	0	0

c) Vzťah spoločnosti k štátnemu rozpočtu

Daňová povinnosť bola zistená na základe hospodárskeho výsledku a sadzby určenej zákonom o daniach z príjmov s prihliadnutím na odchýlky v konštrukcii dane vykonanej podľa citovaného zákona (viď.bod 13.2).

Vzťah spoločnosti k štátnemu rozpočtu zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Dane	Pohľadávka	Závazok
Daň z príjmov právnických osôb – splatná		960
Daň z príjmov právnických osôb – odložená		
Daň z pridanej hodnoty		1781
Odložená daňová pohľadávka a záväzok		
Celkom		2741

10. ÚDAJE O PRECHODNÝCH ÚČTOCH PASÍV (Súvaha r. 105)

Konečné zostatky na účtoch časového rozlíšenia sú nasledovné:

<i>Účet</i>	<i>Popis</i>	<i>Začiatkový zostatok k 1.1.2017</i>	<i>Konečný zostatok k 31.12.2017</i>
381	Náklady budúcich období	0	0
	Spolu	0	0

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

b) Popis významných položiek dohadných účtov pasívnych

Spoločnosť neeviduje významné položky dohadných účtov pasív.

c) Prechodné účty pasív týkajúce sa spriaznených osôb

Spoločnosť neeviduje žiadne položky voči spriazneným osobám na prechodných účtoch pasív.

11. VÝNOSY, NÁKLADY A HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK**11.1 Rozpis vybraných nákladových a výnosových účtov:**

HV z prevádzkovej činnosti:

Účet	Popis	Suma
Výnosy		
602	Tržby z predaja služieb	12122
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	
642	Tržby z predaja materiálu – DHIM	
648	Ostatné prevádzkové výnosy	
SPOLU		12122
Náklady		
501	Spotreba materiálu	33
502	Spotreba energie	0
511	Opravy a udržiavanie – autá, stroje	0
512	Cestovné	0
513	Reprezentačné	0
518	Služby – nájom,poradenské,poštovné,účtovnicke, ostatné a i.	2261
521	Mzdové náklady	5220
524	Zákonné sociálne poistenie	1513
538	Ostatné nepriame poplatky	0
544 a 545	Pokuty a penále	0
548	Ostatné prevádzkové náklady	1136
551	Odpisy	6765
SPOLU		17888

Hospodársky výsledok z prevádzkovej činnosti (strata)	-4806
--	--------------

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady:

Účet	Ukazovateľ	Stav k 31.12.2017
	Priemerný počet zamestnancov	1
	Z toho riadiaci pracovníci	1
521	Mzdové náklady	5220
524	Zákonné sociálne poistenie	1513
527	Zákonné sociálne náklady	0
	Osobné náklady spolu	6733

HV z finančnej činnosti:

Účet	Popis	Suma
Výnosy		
661	Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	
662	Bankové úroky	0
663	Kurzové zisky	
SPOLU		0
Náklady		
561	Predané cenné papiere a vklady	
562	Úroky z úverov a kontokorentného účtu	
563	Kurzové straty	0
568	Ostatné finančné náklady	
574	Tvorba rezerv na kurzové straty	
SPOLU		0
Hospodársky výsledok z finančnej činnosti		0

HV z mimoriadnej činnosti:

Účet	Popis	Suma
Výnosy		
688	Ostatné mimoriadne výnosy	0
SPOLU		0
Náklady		
582	Manká a škody	
588	Ostatné mimoriadne náklady	
SPOLU		0
Hospodársky výsledok z mimoriadnej činnosti		0

Rekapitulácia HV za rok 2017 pred zdanením

HV z prevádzkovej činnosti (zisk/strata)	-4806
HV z finančnej činnosti (zisk/strata)	0
HV z mimoriadnej činnosti (zisk/strata)	0
HV pred zdanením	-4806
Daň z príjmov splatná	960
Daň z príjmov odložená	
Dodatočné odvody dane z príjmov	
HV po zdanení (zisk/strata) (Výkaz ziskov a strát r.60)	-5766

11.2 Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane z príjmov právnických osôb

Hospodársky výsledok pred zdanením predstavuje rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovných skupín 50 až 58 a účtoch 596, 597, 598 a je v účtovnej závierke rozdelený na hospodársky výsledok prevádzkový, finančný a mimoriadny.

Zosúladenie účtovného hospodárskeho výsledku za bežné obdobie s daňovým základom dane z príjmov za rok 2017 je nasledovné:

Účtovný hospodársky výsledok (pred zdanením) (strata)	-4806
<i>Pripočítateľné položky</i>	
Tvorba iných ako zákonných rezerv	
Výdavky na reprezentáciu	0
Ostatné služby – nedaňové náklady	0
<i>Odpočítateľné položky</i>	
Zúčtovanie rezerv	
Základ dane	-
Odpočet straty z minulých období	0
Upravený základ dane	0
Sadzba dane	22%
Daň	0
Zaplatené preddavky	0
Zápočet preddavkovo vybratej dane podľa § 36	0
Daňová licencia	960
Preplatok/nedoplatok na dani	-960

12. VÝKAZ CASH FLOW

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať výkaz Cash Flow.

13. NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2017, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť v nasledujúcich účtovných obdobiach.