

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť BACKBONE, s.r.o. bola založená 21.9.2007 a do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I oddiel Sro vložka č. 48344/B bola zapísaná 11.10.2007. Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - malé účtovné jednotky, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky Opatrenia č. MF/23378/2014-74.

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: BACKBONE, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Medená 25, 81102, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavnými činnosťami sú: kúpa tovaru za účelom jeho predaja, poskytovanie softwaru - predaj hotových programov, poradenská činnosť a dodávanie programového vybavenia, grafické práce na PC, automatizované spracovanie dát, údržba informačných systémov a počítačových sietí bez zásahu do elektrických častí PC, zhotovovanie web stránok, organizačno-technické zabezpečovanie seminárov, školení, prieskum trhu a marketing

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	3
Počet vedúcich zamestnancov		

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie 1.1.2017-31.12.2017

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2017

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť má 2 spoločníkov - Ing. Ján Balažia a Peter Sopko. Každý z konateľov je oprávnený samostatne konať v mene spoločnosti a podpisovať za ňu; podpisovanie za spoločnosť vykoná konateľ tak, že k vytlačnému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoje meno s označením funkcie a vlastnoručný podpis. Obaja sú zároveň konateľmi v spoločnostiach BLACK LIZZARD s.r.o. a ubique s.r.o..

ČI. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie 1.1.2017-31.12.2017.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplata. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku ich menovitou hodnotou, ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami a účtuje na účet 042-10.

Drobný hmotný dlhodobý majetok v hodnote do 1700,-€ sa účtuje do spotreby a je ocenený obstarávacou cenou. Je k nemu vedená operatívna evidencia.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	147034	Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	160	Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním spôsobom B
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, znižuje sa opochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
6. Záväzky pri ich prevzatí		Obstarávacia cena, ak sa pri inventúre na konci roka zistí, že reálna suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, dochádza k ich preceneniu
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Vlastné náklady (priame a nepriame)
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		Vlastné náklady (priame a nepriame)
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Vlastné náklady (priame a nepriame)
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	13638	Menovitá hodnota, prípadné zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou
2. Pohľadávky pri ich vzniku	62716	Menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku	152035	Menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Spoločnosť eviduje v majetku k 31.12.2017:

- 5 motorových vozidiel a 1 technické vozidlo (Ford Fiesta ŠPZ BL268KG, Mazda 6 ŠPZ BL424KL, Citroen C4 Picasso BL 599GN, Hyundai i40 CW Business BL 654HM, Škoda Superb Combi BL 993ND)
- server HP ProLiant DL 380-GL7,
- server HP ProLiant DL380-G7+HP8GB;
- Open BTS Desktop Development Kit U+ DRFX;
- 2x notebook Apple MacBook Pro 15" Retina;
- 1x iMac 27" Retina 5K Quad-Cor
- Server HP C3000 8x BL460cG7 +xMSA20
- Supermicro Storage Server SSG-6047R-E+R

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	nemá náplň	reálna hodnota
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti	nemá náplň	reálna hodnota
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve	nemá náplň	reálna hodnota
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	nemá náplň	reálna hodnota
5. Drahé kovy v majetku fondu	nemá náplň	reálna hodnota
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
	nemá náplň	
Iné		
1. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci-ukončený leasing BL599GN	20257	obstarávacia cena
2. Daň z príjmov - splatná- daňová licencia	960	menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku ich menovitou hodnotou, ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. O dlhodobom majetku, ktorého obstarávacía cena je menej ako 1700,-€ sa účtuje ako o zásobách.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebovania zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
počítače a periférne zariadenia	4 roky	25%	rovnomerná
motorové vozidlá	4 roky	25%	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Spoločnosť eviduje záväzky do splatnosti:

- 1) z obchodného styku = 101.899,- €
- 2) voči spoločníkom = 100,- € (Balažia)
- 3) voči zamestnancom 2.886,- €
- 4) zo sociálneho poistenia = 1.538
- 5) daňové (DPH, DzPPO, DzPFO) = 3.324,-€
- 8) úverové zmluvy na auta = 43.388,-€

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
tržby z predaja služieb	zmluvy a objednávky	303 797	188 539
tržby z predaja IT tovaru	zmluvy a objednávky	108 761	218 777
tržby z predaja IT materiálu	zmluvy a objednávky	10 753	7 359
tržby z predaja motorového vozidla Ford Focus	zmluvy a objednávky	408	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
spotreba materiálu	zmluvy a objednávky	30 906	30 331
spotreba energie a iné neskladovateľné dodávky	zmluvy a objednávky	2 148	2 145
tovar na predaj	zmluvy a objednávky	130 530	170 704
opravy a udržiavanie	zmluvy a objednávky	6 108	3 795
cestovné	zmluvy a objednávky	308	823
náklady na reprezentáciu	zmluvy a objednávky	2 601	4 367
ostatné služby	zmluvy a objednávky	192 207	129 261
osobné náklady	zmluvy a objednávky	40 784	23 827
daň z motorových vozidiel		615	463
ostatné dane a poplatky, pokuty		338	2 846
materiál na predaj	zmluvy a objednávky	2 792	12 989
ostatné náklady			3 632
odpisy		31 081	22 552
odpis pohľadávok		360	
ostatné finančné náklady		355	883

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam****Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť spláca úver na základe zmlúv o poskytnutí finančného úveru na motorové vozidlá Mazda 6, ŠPZ BL424KL, Škoda Superb BL993ND, Hyundai i14 BL 654NH.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		360
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
záväzky z úverovej zmluvy UniCredit-BL424	10 106	15 881
záväzky z úverovej zmluvy Oberbank BL993ND	16 876	18 711
záväzky z úverovej zmluvy UniCredit BL654MH	12 493	
záväzky z úverovej zmluvy ČSOB BA976BH	3 749	7 893

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 23.092,26€, ktorá bude preúčtovaná na účet neuhradených strat minulých období.

Miesto pre ďalšie záznamy