

Poznámky k účtovnej závierke k 30. júnu 2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Bratislavská účtovná spol s r.o..
Sibírska 35
831 02 Bratislava

Spoločnosť Bratislavská účtovná spol. s r.o., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 27. septembra 2004 zakladateľskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná 12. októbra 2004 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro., vložka 33409/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35903112

(b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Vedenie účtovníctva
- Činnosť účtovných poradcov
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
- reklamná a propagačná činnosť
- automatizované spracovanie údajov

(c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti

(d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka na konci hospodárskeho roka.

(e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.11.2017

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti k 30. júnu

Ing Zuzana Jánošdeáková - konateľka

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A KONSOLIDOVANOM CELKU

štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva %
	v €	%	
Zuzana Jánošdeáková	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(b) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadny dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia sa účtuje na ťarchu účtu 518 - ostatné služby pri uvedení do používania.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a nižšia sa pri uvedení do používania účtuje na ťarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

Softvér, stroje, prístroje a zariadenia a dopravné prostriedky zaradené do užívania sa odpisujú zrýchleným spôsobom použitím koeficientov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

(c) Cenné papiere a podiely

(d) Zásoby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevykonalnosti sa vyjadruje opravnou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvorené na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Deriváty

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov

zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným v kurzovom listku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť vlastní osobné motorové vozidlo – Honda Civic - odpísané

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá.

3. Zásoby

Spoločnosť nevytvára.

4. Pohľadávky

Pohľadávky v priebehu účtovného obdobia uvádza nasledujúca tabuľka:

	30.6.2017 v €	Tvorba (Zvýšenie) v €	Zrušenie (Rozpustenie) v €	30.6.2018 v €
Pohľadávky z obchodného styku	2 854			3 865
Iné pohľadávky		0	0	0
Spolu	2 854	0	0	3 865

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účet v banke.

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zahŕňa položky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2017 v €	30.6.2018 v €
Náklady budúcich období - poisťné	160	139
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné		11
Príjmy budúcich období		
Spolu	160	150

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti: 6639 €

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2017 v €	prírastky v €	úbytky v €	presuny v €	30.6.2018 v €
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Kapitálové fondy			0	0	0
Ostatné kapitálové fondy			0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			0	0	0
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 116				12 129
Nerozdelený zisk minulých rokov				0	
Neuhradená strata minulých rokov	12 129	7 468		0	19 597
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-7 468			0	19 490
Spolu	-12 294	0	0	0	7 196

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2017 v €	Tvorba v €	Použitie v €	Zrušenie v €	30.6.2018 €
Na kurzové straty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
<u>Dlhodobé rezervy</u>					
	,	,	0	0	0
	,	,	0	0	0
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	,	,	,	0	0
	0	0	0	0	0
<u>Krátkodobé rezervy</u>					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom				0	
Rezerva na audit				0	
Rezerva na dan.priznanie				0	0
Nevyfakturované dodávky					0
Iné		0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	0	0	0	0

Ostatné rezervy

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2017 v €	30.6.2018 v €
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 300	0
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	14 300	0
Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku		

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálne fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2017 €	2018 €
Stav k 30.6.	133	133
Tvorba na ťarchu nákladov		
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
stav k 30.6.	133	133

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,0% zo mzdových nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku v zmysle stanov spoločnosti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť neprijala ani nečerpala žiadny bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2017 v €	30.6.2018 v €
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	účtovné služby		podnik. porad.		Iné		Spolu	
	2017 v €	2018 v €	2017 v €	2018 v €	2017 v €	2018 v €	2017 v €	2018 v €
Slovenská republika	37 035	43 501					37 035	43 501
Česká republika					0	0	0	0
Iné			0		0	0	0	0
spolu	37 035	43 501	0	0	0	0	37 035	43 501

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v bežnom roku žiadne aktíva.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v €	2018 v €
Zmluvné penále, úroky z omeškania		
Výnosy z odpísaných záväzkov		
Ostatné		
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

Nemá spoločnosť vo významnej miere.

6. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v €	2018 v €
Náhrady škôd od poisťovne	1 449	878
Ostatné	0	0
Spolu	1 449	878

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v €	2018 v €
Opravy	2 753	1 551
Cestovné		0
Reprezentačné	333	5
Odborno - poradenské služby	34 000	18 883
Služby hospodárskeho charakteru		
notári	42	2
Ostatné		
Spolu	37 128	20 441

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v €	2018 v €
Odpísané pohľadávky	0	0
Manká a škody do normy	0	
Dary		
Ostatné pokuty a penále		
Ostatné prevádzkové náklady		
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	346	
Ostatné		
Spolu	346	0

Finančné náklady

Významnou položkou je len poistné – havarijné a PZP na autá, poistenie profesijnej zodpovednosti za škody.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla za hospodársky rok 2017/18 zisk po zdanení vo výške:
19490,81 €

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

- a) Prípadné ďalšie záväzky
- b) Ostatné finančné povinnosti

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. júni nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.