

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2017

(údaje sú uvádzané v celých v eurách)

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

SPECTRA Europe s.r.o.
Lazaretská 9
811 08 Bratislava

Spoločnosť SPECTRA Europe, s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. októbra 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 17. októbra 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 100886/B). Spoločnosť nie je platcom dane z pridanej hodnoty. IČO spoločnosti je 47 937 343 a DIČ je 2024147279.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- reklamné a marketingové služby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- počítačové služby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla
- vedenie účtovníctva
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2017 jedného zamestnanca.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená Valným zhromaždením 27.5.2017.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Hoseinali Rahbari

Konateľ koná za spoločnosť samostatne.

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Jediným spoločníkom Spoločnosti je Hoseinali Rahbari.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

6. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá k 31.12.2017 žiaden dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť nemá žiaden prenajatý majetok.

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá k 31.12.2017 žiaden dlhodobý finančný majetok.

8. Zásoby

Spoločnosť nemá k 31.12.2017 žiadne zásoby.

9. Pohľadávky

| Krátkodobé finančné aktíva | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 311 | 29 813 | 0 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 311 | 5 700 | 0 |
| Spolu | | 35 513 | 0 |

10. Odložená daňová pohľadávka

Prípád sa nevyskytol.

11. Finančné účty

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

Štruktúra krátkodobých finančných aktív k 31.12. 2017 je nasledovná:

| Krátkodobé finančné aktíva | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Pokladňa | 211 | 15 410 | 7 408 |
| Bankový účet | 221 | 5 439 | 29 179 |
| Spolu | | 20 849 | 36 587 |

12. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Prechodné účty aktív | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|-------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období | 381 | 1 | 0 |
| Príjmy budúcich období | 385 | 0 | 0 |
| Spolu | | 1 | 0 |

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

13. Rezervy

| Rezervy | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Rezerva na účtovnú závierku a DPPO | 323 | 400 | 300 |
| Spolu | | 400 | 300 |

14. Závazky

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

| Závazky z obchodného styku | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 504 | 0 |
| Závazky so zostatkovou lehotou splatnosti do 1 roka | 2 063 | 1997 |
| Spolu | 2 567 | 1997 |

15. Odložený daňový záväzok

Prípád sa nevyskytol.

16. Sociálny fond

| Dlhodobé záväzky | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sociálny fond | 472 | 69 | 0 |

17. Časové rozlíšenie

Prípád sa nevyskytol.

F. Informácie o výnosoch

18. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony , t. j. podľa služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Výnosy z hospodárskej činnosti | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Konzultačné služby | 602x | 44 800 | 22 800 |
| Administratívne práce | 602x | 5 484 | 0 |
| Spolu | | 50 284 | 22 800 |

19. Kurzové zisky

Prípád sa nevyskytol.

20. Finančné výnosy

| Výnosy z finančnej činnosti | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|-----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Bankové úroky | 662 | 1 | 1 |
| Spolu | | 1 | 1 |

G. Informácie o nákladoch

21. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

| Náklady z hospodárskej činnosti | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Cestovné | 512x | 974 | 0 |
| Telefónne popl. a internet | 518x | 1 398 | 623 |
| Účtovníctvo | 518x | 1 690 | 43 |
| Právne služby | 518x | 2 641 | 0 |
| Ostatné služby | 518x | 1 586 | 641 |
| Spolu | | 8 289 | 1 307 |

22. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Spotreba materiálu | 501x | 7 212 | 171 |
| Mzdové náklady | 521x | 11 426 | 0 |
| Zákonné sociálne poistenie | 524x | 5 439 | 0 |
| Zákonné sociálne náklady | 527x | 3 993 | 0 |
| Správne poplatky | 538x | 68 | 30 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 54xx | 38 | 0 |
| Spolu | | 28 176 | 201 |

23. Kurzové straty

| Kurzové straty | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|----------------|------|-------------------|-------------------|
| Kurzové straty | 563 | 17 | 0 |
| Spolu | | 17 | 0 |

Prípád sa nevyskytol.

24. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Finančné náklady | Účet | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|------------------|------|-------------------|-------------------|
| Bankové poplatky | 568 | 396 | 209 |
| Spolu | | 396 | 209 |

H. Informácie o dani z príjmov

Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane

| | |
|---|---------------|
| účtovné výnosy | 50 285 |
| účtovné náklady | 31 507 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 18 778 |
| <i>Pripočítateľné položky</i> | |
| 501.190 Kancelárske potreby - nedaňové | 2 433 |
| 501.900 Spotreba materiálu-nedaňová | 492 |
| 512.900 Cestovné-nedaňové | 974 |
| 518.109 Telefónne služby-nedaňové | 105 |
| 518.290 Ostatné služby postovné-nedaňové | 6 |
| 518.390 Náklady na účt.závierku a DPPO | 400 |
| 518.399 Účtovníctvo nezaplatené do konca r. | 1 115 |
| 518.890 Ostatné služby-nedaňové | 81 |
| 544.100 Zmluv.pokuty,penále a úroky z omeš. | 5 |
| 545.100 Ostatné pokuty,penále a úroky z omeš. | 30 |
| 548.900 Ostatné nedaňové náklady | 3 |
| <i>Spolu pripočítateľné položky</i> | 5 644 |
| <i>Odpočítateľné položky</i> | |
| Úroky zraz.zrážkovou daňou | 1 |
| Náklady na účt.záv.a DPPO 2016 | 300 |
| <i>Spolu odpočítateľné položky</i> | 301 |
| Základ dane pred zaúčtovaním dane | 24 121 |
| Odpočet daňovej straty | 0 |
| Základ dane po odpočítaní daňovej straty | 2 121 |
| z toho 21% daň | 5 065 |
| Daňová licencia | 480 |
| Spolu preddavky | 4 277 |
| Daň na úhradu | 788 |
| Daň na účely výšky preddavkov na daň | 5 065 |

CH. Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 31.12.2017 | Úbytok | Prírastok | Stav k 31.12.2016 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 |
| Fondy zo zisku | 500 | 0 | 0 | 500 |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk al. neuhr.strata | 16 373 | 0 | 16 373 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 13 712 | 2 661 | 0 | 16 373 |
| Spolu | 35 585 | 2 661 | 16 373 | 21 873 |

I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

.....18.9.2018.....
Dátum zostavenia účtovnej závierky

.....
Podpis štatutárneho orgánu