

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF/23378/2014-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	RASKEN Consulting s.r.o.
Sídlo:	Paulínska 22, 917 01 Trnava
Dátum založenia:	12.09.2008
Dátum vzniku:	12.09.2008

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- činnosť agentúry dočasného zamestnávania, organizovanie kurzov a školení

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	125	186
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna, za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 15.09.2017

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a/ Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. MF/24013/2011-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov.

b/ Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Spoločnosť sa riadi platnými zákonmi o účtovníctve, dani z príjmu a ostatných platných súvisiacich predpisov.

c/ Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť v účtovnom období nakupovala DHM, netvorila žiadny dlhodobý majetok

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť vo vykazovanom období odkúpila spoločnosť COMFORT BYT s.r.o. v hodnote 320 tisíc EUR.

Zásoby a zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o zásobách ani o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky a Záväzky

Pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtuje o bežných NBO

Rezervy

V účtovnom roku 2017 spoločnosť netvorila žiadne rezervy.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období spoločnosť v roku 2017 nevykazuje.

Leasing

Spoločnosť nemá majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

b) Spoločnosť nemenila účtovné zásady.

c) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok,

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
		Stavby	Samos-tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		143667	155864						299531
Prírastky		8333	32540						40873
Úbytky			14832						14832
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		152000	173572						325572
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	9497	84117						93614
Prírastky	5703	37744						43447
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	15200	121861						137061
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	134170	62514				0		196684
Stav na konci účtovného obdobia	136800	51711				0		188511

b) Dlhodobý majetok je poistený: Nehnuteľnosť poistenie nehnuteľnosti, motorové vozidlá – havarijné a PZP poistenie

c) Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok v hodnote 320 tisíc eur

d) Spoločnosť nemá zásoby, neúčtuje o nákupe a evidencii zásob.

e) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Spoločnosť má krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 324.614 eur. Z toho sú obchodné pohľadávky 13.543 eur po lehote splatnosti. Pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 303.314 eur, daňové pohľadávky sú 21.300 eur.

f) Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

g) **Odložená daňová pohľadávka** – spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

h) Krátkodobý finančný majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16.416	11.136
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10.310	7.441

l) Náklady budúcich období tvoria bežné náklady, ako poistné ap.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie tvoria: Základné imanie vo výške 6900 eur, zákonné rezervné fondy vo výške 690 eur, nerozdelený zisk minulých období vo výške 294.469 eur, a hospodársky výsledok bežného obdobia vo výške 152.635 eur (zisk).

2. Hodnota upísaného vlastného imania: 6.900 eur, splatené v celom rozsahu.

3. Účtovná zisk z minulého obdobia bol zúčtovaný na neuhradené zisky minulých období

4. Spoločnosť netvorila žiadne rezervy v účtovnom období

5. Závazky spoločnosti :

5. Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1018	2732
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	101.098	194.554
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	101.098	194.554

b) Spoločnosť neučtuje o odloženom daňovom záväzku. .

c) Záväzky zo sociálneho fondu:

SF sa tvorí podľa zákona, čerpá sa na stravovanie pracovníkov.

d.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má zriadený kontokorent k bežnému účtu, ktorý na konci obdobia čerpala vo výške 291.800 eur.

Spoločnosť spláca úver vo výške 320 tisíc eur – nákup spoločnosti COMFORT BYT – ubytovacie zariadenie..

e) Spoločnosť neučtovala o výdavkoch budúcich období v roku 2017.

H. Informácie o výnosoch:

a) Výnosy spoločnosti tvoria tržby z poskytovania služieb vo výške 1.831.889 eur, tržby z predaja DHM vo výške 5.000 eur a ostatné prevádzkové výnosy vo výške 361.665 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1.831.889	2.455.344
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	361.665	54.688
Čistý obrat celkom	2.193.554	2.510.032

I. Informácie o nákladoch:

a) Náklady v roku 2017 tvorili : spotreba materiálu vo výške 108.462 eur, prijaté služby vo výške 461.393 eur, osobné náklady vo výške 1.351.687 eur, odpisy HM vo výške 43.447 eur a ostatné náklady vo výške 4.054 eur. Finančné náklady sú celkom 34.356 eur

J. 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:	195.155	X	21	-76.637	x	22
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	13.633			7.499		
Spolu	208.788			84.136		
Splatná daň z príjmov	42.520			17.121		
Celková daň z príjmov	42.520			17.121		

I. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

V účtovnom období neboli vyplácané žiadne odmeny spoločníkom, ani štatutárnym orgánom spoločnosti.

J. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31.12.2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

K. Prehľad zmien vlastného imania

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	302.059
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	152.635
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	454.694
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	59.516

Trnava, 24.09.2018

Mgr. Rastislav Šnirc
RASKEN Consulting s.r.o.