

POZNÁMKY
k účtovnej závierke za rok 2018

Čl.1 Všeobecné údaje

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť: CEIT Engineering Services, s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Univerzitná 8413/6, 010 08 Žilina

Dátum založenia spoločnosti : 6.3.2014
Dátum zápisu spoločnosti do OR: 6.3.2014
Identifikačné číslo: 47 712 899
Daňové identifikačné číslo: 2024051205

Opis hospodárskej činnosti

činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
vydavateľská činnosť
informatívne testovanie, meranie, analýza a kontroly

Priemerný počet zamestnávateľov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet	3	3,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	3	3
z toho počet vedúcich	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovej z

Účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2018 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa §16 ods. 4 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 30. novembra 2018 z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou CEIT, a.s.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením 29.6.2018

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

- | | | | | | |
|----|-----------------|-----------|------------|---------|--------|
| 1. | CEIT, a.s. | spoločník | 5 000,00 € | 100,00% | podiel |
| 2. | Ing. Boris Duľa | konateľ | | | |

E. Informácia o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Majetok bol k 30.11.2018 podľa §27 ods. 1 písm. c) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ocenený v reálnej hodnote.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktoré obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č.1

Názov DNM	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
					- €
					- €
					- €
Súčet:	- €	- €	- €	- €	- €

Tabuľka č.2

Názov DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
					- €
					- €
					- €
Súčet:	- €	- €	- €	- €	- €

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

Názov DHM	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
Stroje, prístroje a zariadenia	53 517,00 €	53 544,00 €	- €	23 549,00 €	83 512,00 €
					- €
					- €
					- €
					- €
					- €
					- €
Súčet:	53 517,00 €	53 544,00 €	- €	23 549,00 €	83 512,00 €

Tabuľka č.2

Názov DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
Stroje, prístroje a zariadenia	120 809,00 €	- €	18 054,00 €	49 238,00 €	53 517,00 €
					- €
					- €
					- €
					- €
					- €
Súčet:	120 809,00 €	- €	18 054,00 €	49 238,00 €	53 517,00 €

Zásoby

Spoločnosť nevytvárala v roku 2018 opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Informácie k časti F.písm r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyr. majetku z účt.	Stav OP na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Opravná položka k pohľ.	- €	9 882,00 €	7 340,00 €		2 542,00 €
Pohľadávky spolu:	- €	9 882,00 €	7 340,00 €	- €	2 542,00 €

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky			
Iné pohľadávky:			
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky	67 233,00 €	11 945,00 €	79 178,00 €
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ:	3 315,00 €	- €	3 315,00 €
Daňové pohľadávky	16 299,00 €	- €	16 299,00 €
Iné pohľadávky:	24,00 €	- €	24,00 €
Krátkodobé pohľadávky	86 871,00 €	11 945,00 €	98 816,00 €

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a stravné lístky. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny:	1 227,00 €	6 252,00 €
Bežné bankové účty:	28 028,00 €	75 846,00 €
Bankové účty		- €
Peniaze na ceste:	- €	- €
Spolu:	29 255,00 €	82 098,00 €

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k časti G. písm.a) tretiemu bodu prílohy č.3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 376,00 €
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu:	- €
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov:	- €
Prídel do sociálneho fondu:	- €
Prídel na zvýšenie základného imania:	- €
Úhrada straty minulých období:	- €
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov:	869,00 €
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom:	16 507,00 €
úhrada straty spoločníkom	- €
Spolu ostáva k rozdeleniu:	- €

Rezervy

Informácie k časti G.písm. b) prílohy č.3 o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezervy na mzdy:	1 650,00 €	3 817,00 €	1 624,00 €		3 843,00 €
Rezervy na odvody:	581,00 €	1 343,00 €	571,00 €		1 353,00 €
Rezerva na odmenu	- €	16 224,00 €	16 224,00 €		- €
					- €
Spolu:	2 231,00 €	21 384,00 €	18 419,00 €	- €	5 196,00 €

Záväzky

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

Informácie k časti G. písm.c) a d) prílohy č.3 o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	6 081,00 €
V lehote splatnosti:	6 081,00 €
Po lehote splatnosti:	- €
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	112 839,00 €
V lehote splatnosti:	112 473,00 €
Po lehote splatnosti:	366,00 €

Sociálny fond

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č.3 o záväzkoch zo soc

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu:	1 691,00 €
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	191,00 €
Tvorba sociálneho fondu zo zisku:	- €
Ostatná tvorba sociálneho fondu:	- €
Čerpanie sociálneho fondu:	387,00 €
Konečný zostatok sociálneho fondu:	1 495,00 €

Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2018 nečerpala žiadne bankové úvery.

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu:	- €	- €

H. Informácie o výnosoch**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č.3 o tržbách

Oblasť odbytu	Tržba za služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	142 569,00 €	303 044,00 €	41 267,00 €	23 252,00 €
Európska Únia	447 825,00 €	339 691,00 €	- €	1 370,00 €
Spolu:	590 394,00 €	642 735,00 €	41 267,00 €	24 622,00 €

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Poddodávky služieb	144 734,00 €	330 551,00 €
Poradenské služby	48 867,00 €	10 250,00 €
Reklama a inzercia	9 000,00 €	4 800,00 €
Ostatné služby	1 026,00 €	3 688,00 €
Významné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	- €	- €
		- €
Významné finančné náklady, z toho:	- €	- €

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm f) a g) prílohy č.3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 111,00 €	20 282,00 €
Daňovo neuznané náklady:	62 769,00 €	13 274,00 €
dani:	13 005,00 €	19 723,00 €
Zápočet licencie	- €	- €
Spolu:	55 875,00 €	13 833,00 €
Daň: 21%	11 734 €	2 905,00 €

P. Informácie o vlastnom imaní

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

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie:	5 000,00 €			5 000,00 €
obchodné podiely				- €
Zmena základného imania:				- €
vlastné imanie:				- €
Emisné ážio:				- €
Ostatné kapitálové fondy:				- €
Zákonný rezervný fond:	250,00 €			250,00 €
Nedeliteľný fond:				- €
Zák. RF z kap. Vkladov	250,00 €			250,00 €
VH minulých rokov	30 637,00 €	869,00 €		31 506,00 €
VH bežného účtovného obdobia:	17 376,00 €	- 5 953,00 €	17 376,00 €	- 5 953,00 €
Vyplatené dividendy:		16 507,00 €	- €	16 507,00 €
Účet 491 – Vlastné imanie FO - podnikateľa:				- €

Zostavené: 28.2.2019