

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2018

Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/14775/2017-74, 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 **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

**Článok I
Všeobecné údaje****1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):**

| | |
|--------|---|
| Názov: | ALL engineering, s.r.o. |
| IČO: | 46959823 |
| Sídlo: | Idanská 772/9, 040 11 Košice - západ |

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:
- bez náplne.**3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

| Názov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |

**Článok II
Informácie o prijatých postupoch****1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Účtovníctvo sa vedie 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 platenia.

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembra 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23.02.2018, a uložená do registra účtovných závierok dňa 15.03.2018.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Dlhodobý nehmotný majetok:

- Bez náplne

Dlhodobý hmotný majetok: Obstarávacia cena

- Bez náplne

Dlhodobý finančný majetok:

- Bez náplne

Zásoby obstarané kúpou: Obstarávacia cena

- Bez náplne
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: Vlastné náklady
- Bez náplne

Vlastné pohľadávky:

- ÚJ má pohľadávky v štruktúre :
- Pohľadávky z obch. styku : 2 000,00 €

Spolu krátkodobé pohľadávky 2 000,00 = **2000 €** r.18 Súvahy Úč. MÚJ 3 - 01

Kúpené pohľadávky:

- Bez náplne

Krátkodobý finančný majetok:

- ÚJ má finančný majetok v štruktúre :
- Pokladňa 3 776,65 €
- Banka 13 566,96 €

Spolu 17 343,61 € = **17 343 €** r.21 Súvahy Úč. MÚJ 3 - 01

Závazky vrátane rezerv:

- ÚJ má záväzky v štruktúre :
- Daňové záväzky 1 758,13 €
- Záväzky z obchod. Styku 0,00 €

Spolu krátkodobé záväzky 1 758,13 = **1 758 €** r. 41 Súvahy Úč. MÚJ 3 – 01

Dlhopisy:

- Bez náplne
- Pôžičky a úvery:
- Bez náplne
- Derivátové operácie:
- Bez náplne

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

| | Predpokladaná doba úžívania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | rôzna | rovnomerná | 25 |

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

- Bez náplne.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

- Bez náplne.

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

- Bez náplne.

7. Informácie o rozdelení účtovného zisku , resp o vysporiadaní účtovnej straty:

- ÚJ má **nerozdelený zisk** z minulých rokov v štruktúre :

2016 = 67,91€ (účet 428 016)

2017 = 5 071,40€ (účet 428 017)

Spolu = 5 139,31 € (účet 428)

- ÚJ má **neuhradenú stratu** z minulých rokov v štruktúre :

- Bez náplne

Spolu zisk/-/strata: 5 139,31 € = **5139 €** r. 32 Súvahy Úč. MÚJ 3 – 01

V zmysle Zápisu o rozhodnutí jediného spoločníka zo dňa 09.02.2018, sa rozdelil zisk minulých rokov nasledovne:

- zisk z roku 2013 vo výške **873,04 Eur** sa prevedie na úhradu straty 2015 **428 013/ 429 015**
- časť zisku z roku 2014 vo výške **207,93 Eur** sa prevedie na úhradu straty 2015 **428 014/ 429 015**
- zostatok zisku z roku 2014 vo výške **163,66 Eur** sa prevedie na účet 364 014 **428 014/ 364 014**
- zisk z roku 2016 vo výške **8 440,99 Eur** sa prevedie na účet 364 016 **428 016/ 364 016**
- **zvyšok na účte -Nerozdelený zisk min.r. 428 016** - vo výške **67,91 Eur – ostáva na účte**
- časť zisku 2016 vo výške **1 181,74 Eur (14%)** - sa prevedie do Zdr.poist. Dôvera **364 016/ 336 002**
- časť zisku 2014 vo výške **22,91 Eur (14%)** - sa prevedie do Zdr.poist. Dôvera **364 014/ 336 002**
- zvyšná časť zisku 2016 vo výške **7 259,25 Eur ostáva k výplate** **364 016/ 221 001**
- zvyšná časť zisku 2014 vo výške **140,75 Eur ostáva k výplate** **364 016/ 221 001**
- Spolu k výplate 7 400,00 Eur**

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah:

- Bez náplne

2. Informácie o záväzkoch, a to:

a) v celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

- Bez náplne.

b) v celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

- Bez náplne.

3. Informácie o vlastných akciách,

- ÚJ nemá náplň pre túto položku

Počet a menovitá hodnota ,za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

Ing. Peter Oleár: 100% podiel na základnom imaní

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

- Bez náplne.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

- Bez náplne.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

- Bez náplne.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

- Bez náplne.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy:

- Bez náplne.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, i nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

- Bez náplne.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

- Bez náplne.

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

- Bez náplne.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať **služby vo verejnom záujme**, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky:

- Bez náplne.