

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018

- A. Poznámky sú spracované k účtovnej závierke za rok 2018 spoločnosti CoMa Consulting, s.r.o., so sídlom v Trenčíne, Východná 2337/17. Spoločnosť bola založená 4.3.2006.

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je konzultačná, poradenská, školiaca činnosť v oblasti riadenia spoločnosti a systémov kvality, podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľných živností a organizovanie kurzov, školení, seminárov a konferencií. Spoločnosť zamestnávala v roku 1 pracovníka na základe pracovnej zmluvy a na základe dohody o pracovnej činnosti 1 pracovníka /dôchodcu/.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Ročná účtovná závierka spoločnosti bola spracovaná k 31.12.2018 podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, § 16 a 17 a následných prepisov.

Od 15.12.2008 je spoločnosť platiteľom Dane z pridanej hodnoty.

- B. Konateľom a štatutárom spoločnosti je Ing. Zuzana Ludvigová, ktorá je jediným spoločníkom a zakladateľom spoločnosti.

- C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

- D. Účtovná evidencia spoločnosti je spracovaná v zmysle Zákona 431/2002 Z. z. z 18. júna 2002 o účtovníctve, v znení neskorších zmien a doplnkov, Opatrenia č. 23054/2002-92 MF SR zo 16. decembra 2002 pre podnikateľov účtujúcich v podvojnom účtovníctve, v znení neskorších zmien a doplnkov a zmien v Opatrení MF/258814/2006-74 zo dňa 16. decembra 2006, Zákona 61/2009 Z. z., ktorým sa dopĺňa zákon č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a najnovšou zmenou 275/2017 Z. z. s platnosťou od 1.1.2018.

Účtovníctvo spoločnosti je spracované výpočtovou technikou, programom Oberon od spoločnosti EXALOGIC, s.r.o. Bešeňová. Program je dodávateľskou spoločnosťou pravidelne aktualizovaný na základe platných zmien v príslušných zákonoch a opatrení.

Na strane aktív sú vykázané peňažné prostriedky a krátkodobé pohľadávky.

Na strane pasív je hodnota vlastného imania a záväzky spoločnosti.

Výnosy spoločnosti sú fakturácie za vykonané služby podľa uzatvorených zmlúv s obchodnými partnermi.

Nákladmi spoločnosti sú bežné prevádzkové náklady, hlavne spotrebný materiál, mzdy, odvody z miezd, cestovné náklady a ostatné náklady súvisiace s činnosťou spoločnosti.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti je zisk po zdanení 4 287 € .

Spoločnosť rokoch 2015 – 2017 bola povinná uhradiť v každom roku daňovú licenciu v čiastke 960 €. Povinnosť hradiť daňovú licenciu jej vznikla z dôvodu, že v každom z uvedených rokov po úprave vykázaného hospodárskeho výsledku po zákonom povolenom znížení zisku o $\frac{1}{4}$ straty z predchádzajúcich rokov zisky v rokoch 2015 – 2017 boli nulové.

Uhradená daňová licencia za tri roky predstavuje čiastku 2 880 €

V roku 2018 spoločnosť vykázala základ dane 5 367 € a daňová povinnosť za rok bola 1 127 €.

Podľa zákona spoločnosť započítala kladný rozdiel medzi daňovou povinnosťou / 1 127 € / a uhradenou daňovou licenciou, t. j. 167 €.

Po započítaní, je zostatok daňovej licencie na zápočet v nasledujúcich rokoch 2 713 €. Daň k úhrade je v čiastke 960 €.

Údaje na podsúvahových účtoch, ako aj iných aktívach a pasívach spoločnosť nevykazuje.

- E. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti i naďalej a spôsob vedenia účtovníctva bude bez zmeny.
Od zavedenia jednotnej meny EURO od 1.1.2009, je účtovníctvo vedené v peňažných jednotkách EURO.

Pohľadávky a záväzky spoločnosti sú evidované v menovitej hodnote, v čase ich vzniku.

Účtovná jednotka nemá v dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku neodpísaný majetok, v roku 2018 účtované odpisy neboli

Dotácie v uplynulom roku spoločnosť neeviduje.

- F. V krátkodobých pohľadávkach nemá spoločnosť k 31.12. neuhradenú pohľadávku.

Finančný majetok tvorí hodnota peňažných prostriedkov v pokladni 11 919 € a stav na účte v ČSOB 12 910 € €.

- G. Na strane pasív hodnota vlastného imania a záväzkov je 24 829 €.
Vlastné imanie spoločnosti je 22 987 €.

Hodnotu vlastného imania spoločnosti tvorí základné imanie 6 639 €, rezervný fond tvorený zo zisku spoločnosti 1 328 €, nerozdelený zisk z predchádzajúceho roku 10 734 € a zisk za rok 2018 4 287 €.

V krátkodobých záväzkoch spoločnosť eviduje záväzky spolu za 1 842 €.

Podstatnou položkou v záväzkoch je čiastka povinnosti voči daňovému úradu vo výške 1 160 €, ktorá sa skladá z hodnoty odvodu dane z pridanej hodnoty za 4.štvrt'rok 28 €, daň z motorových vozidiel za rok 2018 149 €, daň zo mzdy za 12. mesiac 23 € a daň zo zisku 960 €.

Záväzok voči spoločníkovi je mzda konateľ'a za mesiac december 389 €.

Odvody do sociálnej, zdravotnej a doplnkovej dôchodkovej poisťovni 265 €.

Záväzok voči dodávateľom je faktúra za 12. mesiac za spoje v čiastke 28 €, splatná v januári 2018

H. Výnosy účtovnej jednotky tvoria tržby za fakturované služby uskutočnené na základe uzatvorených zmlúv s obchodnými partnermi. Iné významné výnosy z hospodárskej činnosti ako i finančné výnosy spoločnosť nevykazuje.

I. Významnou položkou nákladov na poskytnuté služby sú náklady na tuzemské cestovné 11 254 €, náklady na spoje a internet 475 € a náklady na obstaranie rôzneho drobného režijného materiálu potrebného pre zabezpečenie činnosti spoločnosti, v hodnote 1 181 € a ostatné služby v hodnote 2 525 €. V ostatných službách je zúčtovaná faktúra za konzultačné služby na projekte „Vypracovanie analýzy riešenie GIS“.

Mzdové náklady boli 5 769€.

Náklady na sociálne, zdravotné a dôchodkové poistenie hradené spoločnosťou boli v čiastke 2 033 €.

Finančné náklady spoločnosti sú bankové poplatky 62 €.

Mimoriadne náklady spoločnosť v hodnotenom období nemala.

J. Odloženú daň z príjmov spoločnosť neeviduje.

K. Účtovná jednotka neeviduje položky, o ktorých je potrebné účtovať na podsúvahových účtoch.

L. Iné aktíva a pasíva spoločnosť nemá.

- M. Štatutárnym orgánom spoločnosti a jej konateľom je Ing. Zuzana Ludvigová, ktorá je v zamestnaneckom pomere. V rámci pracovného zaradenia mala priznanú mesačnú hrubú mzdu vo výške 520 €. Ďalšie peňažné a nepeňažné príjmy neboli poskytnuté.
- N. Spoločnosť v hodnotenom období nemala ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.
- O. V období medzi dňom spracovania účtovnej závierky k 31. 12. 2018 a dňom zostavenia účtovnej závierky nevznikli skutočnosti, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v účtovnej závierke roku 2018.
- P. Základné imanie zapísané do obchodného registra je 6 639 €.
- Rezervný fond k 31.12.2018 predstavuje 20% zo základného imania a je vo výške 1 328 €.
- Vlastné imanie spoločnosti hlavne vplyvom dosiahnutého zisku spoločnosti oproti predchádzajúcemu obdobiu na 22 987 €.
- Nerozdelený zisk z predchádzajúcich období k 31.12.2018 je 10 734 €.
- Ostatné kapitálové fondy a iné fondy tvorené zo zisku spoločnosť nemá.
- Dividendy neboli vyplácané.
- R. Účtovná jednotka podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve § 19, v znení neskorších predpisov a Opatrenia č. 4455/2003-92 MF-SR nie je povinná vypracovať prehľad o finančných tokoch organizácie.

V Trenčíne, dňa 16. 03.2019.

.....
konateľ spoločnosti