

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12. 2018

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (ďalej len „€“). Sumy, ktoré sú záporné, sa uvádzajú so znamienkom – pred číslom. Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ACE CENTRUM (ďalej len „spoločnosť“) bola založená dňa 11. októbra 1991 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 11. októbra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka: 1834/R).

Obchodné meno a sídlo:	ACE CENTRUM ul. Železničná 99/30, 017 01 Považská Bystrica
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	11. októbra 1991
Dátum vzniku:	11. októbra 1991
IČO:	00616575
Daňové identifikačné číslo:	2020438574
Spoločnosť nie je platiteľom DPH	

2. Hlavná činnosť spoločnosti

Hlavný predmet činnosti:	Audítorská činnosť, činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
--------------------------	--

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá v súčasnosti zamestnancov. V odborných tímoch využíva podľa potreby na jednotlivých zákazkách externých spolupracovníkov. Spoločnosť riadi a audítorskú činnosť vykonáva spoločník a konateľ Anna Lečková ako zodpovedný audítor.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť bola od 7.4. 2016 neobmedzene ručiacim spoločníkom - komplementárom v ACEntrum, k.s., Bratislava (vzdelávacia spoločnosť-semináre, prednášky, lektorovanie). ACEntrum, k.s. bola zlikvidovaná (koniec likvidačného obdobia 30.9. 2017.)

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2018 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. marca 2018. Toto valné zhromaždenie rozhodlo aj o zaúčtovaní účtovnej straty za rok 2017 vo výške 3 349 € na neuhradenú stratu minulých rokov, účet 429.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 22. marca 2019. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2018.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré by sa oceňovali v reálnej hodnote.

2. Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu obdobiu

V roku 2018 neboli v účtovníctve zmeny, ktoré by sa spoločnosti týkali.

3. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2018 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania ako zdravo fungujúca jednotka (going concern).

4. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Spoločnosť v roku 2018 nemala transakcie s cudzou menou.

5. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Úroky súvisiace s obstaraním majetku sa zahŕňajú do obstarávacej ceny majetku do momentu jeho zaradenia. V roku 2018 spoločnosť predala a vyradila automobil TOYOTA a tiež obstarala a zaradila nový automobil TOYOTA.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na predpokladanú dobu používania, ktorá je taká ako pri daňových životnostiach. Do r. 2014 sa používalo degresívne odpisovanie a od roku 2015 rovnomerné. Krátkodobý hmotný (pod 1 700 €) a nehmotný majetok (pod 2 400 €) sa pri obstaraní ihneď účtuje do spotreby. Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doba používania osobných automobilov je 4 roky. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

6. Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B postupov účtovania. Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou a účtované rovno do spotreby na účtoch výkazu ziskov a strát. Spoločnosť nemá na sklade žiadne zásoby. Spoločnosť nemá žiadne zásoby v roku 2018.

7. Pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty. Spoločnosť nemá žiadne pochybné pohľadávky v roku 2018.

8. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách.

9. Závazky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku.

10. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2018 je 21% (v roku 2017: 21%). O odloženej dani spoločnosť neúčtuje. Daň z príjmov sa platila do r. 2017 minimálne vo výške daňovej licencie.

C. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok (r. 14)

V €	Rok 2018						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2018			23 630				23 630
Prírastky			21 000				21 000
Úbytky			23 630				23 630
Presuny							
Stav k 31.12. 2018			21 000				21 000
Oprávky							
Stav k 1.1. 2018			23 630				23 630
Prírastky			3 504				3 504
Úbytky			23 630				23 630
Stav k 31.12. 2018			3 504				3 504
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2018			0				0
Stav k 31.12. 2018			17 496				17 496

V roku 2018 spoločnosť predala osobný automobil TOYOTA Verso a obstarala nový osobný automobil takej istej značky TOYOTA Verso.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy s poisťovňou Allianz, a to na zákonné a havarijné poistenie osobného automobilu Toyota Verso. Ostatný majetok nie je poistený, ide o majetok s nulovou zostatkovou hodnotou, zväčša nepotrebný, ktorý bude vyradený v nasledujúcich obdobiach. Osobný automobil bol obstaraný čiastočne na pôžičku a je založený do dňa jej splatenia v roku 2021.

2. Krátkodobé pohľadávky (r. 53)

V €	2018	2017
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	842	2097
- pohľadávky z obchodného styku (r.54)	582	2097
- pohľadávky voči spoločníkom (r.61)	260	0

3. Finančné účty (r. 71)

Peňažné prostriedky

V €	2018	2017
Pokladnica, ceniny (r. 72)	0	21
Bežné bankové účty (z r. 73):	2 893	847
Spolu	2 893	868

Spoločnosť má bankový účet vo VÚB, a. s., použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2018 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Na krátkodobom finančnom majetku nie je žiadne záložné právo a ani obmedzenie nakladať s ním.

4. Časové rozlíšenie (r. 74)

Na nákladoch budúcich období 381 má spoločnosť 471 €, v tom je poistenie audítorskej spoločnosti a vopred platené členské 2019 do SKAU.

D. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 80)

Základné imanie (r. 82)

K 31. decembru 2018 je hodnota základného imania 6 640 € a je plne splatená, v rokoch 2018 a 2017 nenastala žiadna zmena v základnom imaní..

Výsledok hospodárenia za rok 2018 po zdanení - návrh

Za rok 2018 je zisk po zdanení vo výške 6 823,63 € a navrhuje sa nasledovné rozdelenie:

Zúčtovanie účtovného straty za bežný rok 2018

Účtovný zisk po zdanení za rok 2018	6 823,63
Schválenie zúčtovania zisku za rok 2018	
Na neuhradené straty minulých rokov	6 008,14
Zákonný rezervný fond	815,49

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza zúčtovanie účtovného zisku za rok 2017 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 24. marca 2018.

Účtovná strata za rok 2017	3 349,27
Schválené zúčtovanie straty 2017	
Na neuhradené straty minulých rokov (428)	3 349,27

Pohyby vo vlastnom imaní (r.80)

V €	31.12. 2018	Prírastky	Úbytky	31.12. 2017
Základné imanie	6 640	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých období	-6 008	3 349	0	-2 659
Nerozdelený zisk minulých rokov	269	0	0	269
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 824	6 824	3 349	-3 349
Vlastné imanie celkom	7 725	10 173	3 349	901

2. Závazky (r. 101)

V €	2018	2017
Krátkodobé záväzky (r.122), z toho:	3011	3 289
- záväzky z obchodného styku (r.123)	36	36
- daňové záväzky (r.133)	603	598
- iné záväzky (r.135) – (z toho Istina TOYOTA 2240€)	2372	315
Dlhodobé záväzky (r. 102), z toho:	10 966	0
- Istina TOYOTA	10 966	0
Záväzky celkom:	13 977	3 289

E. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Tržby z predaja služieb a majetku (r. 05 a 08)

V €	2018	2017
Audítorské a súvisiace činnosti	13 046	10 224
Ostatné	251	174
	13 297	10 398
Predaj osobného automobilu	8 400	0
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom (r.02)	21 697	10 46

2. Ostatné výnosy z finančnej činnosti (r.44)

Boli dosiahnuté v r. 2017 z činnosti v ACentrum, k.s. a suma 604 € predstavuje čiastku prevedenú z ACentrum, k.s. na komplementára za obdobie pred vstupom a obdobie likvidácie.

3. Náklady

Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

V €	2018	2017
Spotreba materiálu	1 285	2 203
Spolu	1 285	2 203

Ostatné náklady

V €	2018	2017
Služby (r.14)	6 615	6 193
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky (r.20)	123	118
Odpisy (r.22) – osobný automobil Toyota	3 504	3 552
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (r. 26)	1 503	1 123
Finančné náklady (r.45)	1364	730

4. Daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21% (2017: 21%). Spoločnosť má daňový zisk a uplatnila daňovú stratu z r. 2015 a časť zaplatených daňových licencií. Daňová povinnosť vyšla 480 €. Spoločnosť prerušila v roku 2018 pre odpisovanie nového osobného automobilu vo výške 3 504 a dokončila daňové odpisovanie predaného osobného automobilu vo výške 3 552 € prerušené v r. 2017.

F. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nemá žiadne položky na podsúvahových účtoch.

G. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznené osoby predstavujú spoločníci a konatelia. Za svoju činnosť nepoberali žiadne odmeny ani iné výhody.

H. UDALOSTI PO 31. 12. 2018 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 22. marca 2019

Nevyskytli sa žiadne udalosti po 31.12.2018 s vplyvom na účtovnú závierku.