

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 7 4 7 5 0 4 8
DIČ 2 0 2 3 9 2 2 8 7 9

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné údaje o účtovnej jednotke:

Obchodné meno a sídlo	DCore Slovakia, s.r.o. Hviezdoslavova 6, 040 01 Košice
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1.11.2013
IČO	47 475 048
Hlavný predmet činnosti	Počítačové služby

2. Pracovníci

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	12

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť DCore Slovakia, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je mimoriadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť DCore Slovakia, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. do 31.1.2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov, a to z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie dňom 1.2.2019.

IČO			4	7	4	7	5	0	4	8
DIČ	2	0	2	3	9	2	2	8	7	9

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovná závierka spoločnosti DCore Slovakia, s.r.o za rok 2018 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 27.marca 2019.

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť DCore Slovakia, s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť DCORE SYSTEMS LTD, UK House, Oxford Street 180, London W1D1NN, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, kde je možné do jej závierky nahliadnuť. Povinnosť konsolidovanú závierku zostaviť v tomto prípade určujú zákony Spojeného kráľovstva Veľkej Británie a Severného Írska.

B. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Mimoriadna účtovná závierka za rok končiaci 31.1.2019 bola spracovaná s vedomím vstupu spoločnosti do likvidácie dňom 1.2.2019.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
3. Účtovníctvo je vedené 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
6. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
7. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné a pod.),
- b) dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
- c) zásoby – nakupovaný materiál - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, balné, poštovné, clo, manipulačné poplatky, provízie a pod. Náklady súvisiace s obstaraním a oceňovacie rozdiely sa na konci roka účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže materiál spotrebovaný na výrobu predaných výrobkov, na predaný materiál alebo znehodnotený (poškodený, chýbajúci) materiál na celkovom množstve disponibilného materiálu,
- d) nedokončená výroba a hotové výrobky sa oceňujú v cenách stanovených na základe vlastnej kalkulácie,
- e) pohľadávky sa oceňujú nominálnou hodnotou,
- f) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnou hodnotou,
- g) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnou hodnotou,

IČO			4	7	4	7	5	0	4	8
DIČ	2	0	2	3	9	2	2	8	7	9

h) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou.

8. Leasing

Majetok prenájatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

9. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého hodnota je vyššia ako 2.400 € sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Software	5	lineárna	20

Spoločnosť aktuálne nevlastní žiaden nehmotný dlhodobý majetok. Tu uvedené doby životnosti sú zatiaľ orientačné.

Dlhodobý hmotný majetok (majetok s dobou opotrebenia dlhšou ako 1 rok), ktorého hodnota je vyššia ako 1.700 €, je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti majetku a predpokladaný priebeh opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia spoločnosť účtuje ako dlhodobý majetok so súčasným 100% odpisom. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová technika	4 roky	lineárna	25

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúročujú sa aktuálnou základnou úrokovou sadzbou ECB.

11. Cudzía mena

Po zavedení meny euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	7	4	7	5	0	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	2	2	8	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)

1.1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 – stav k 31.1.2019

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 258		3 258
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 258	-	3 258
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	56 586	2 970	59 556
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 831	-	5 831
Iné pohľadávky	388	-	388
Krátkodobé pohľadávky spolu	62 805	2 970	65 775

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 7 4 7 5 0 4 8
 DIČ 2 0 2 3 9 2 2 8 7 9

Tabuľka č. 1 – stav k 31.12.2018

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 258		3 258
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 258	-	3 258
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	58 713	2 971	61 684
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 856	-	5 856
Iné pohľadávky	384	-	384
Krátkodobé pohľadávky spolu	64 953	2 971	67 924

2. Finančné účty (r.71 Súvahy)

2.1. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 056	1 712
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	43 886	42 462
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	44 942	44 174

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	7	4	7	5	0	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	2	2	8	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Závazky (r. 102 a 122 Súvahy)

1.1. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	71	35
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	49 318	51 380
Krátkodobé záväzky spolu	49 389	51 415
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 388	2 978
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	2 388	2 978

Dlhodobé záväzky v rokoch 2018-2019 tvoria iba záväzky zo sociálneho fondu.

E. VÝNOSY

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 Výkazu ziskov a strát)

1.1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (programovanie)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (iné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	-	-				
Zahraničie	51 500	668 000				
Spolu	51 500	668 000	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	7	4	7	5	0	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	2	2	8	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1.2. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	51 500	668 000
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	51 500	668 000

F. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady****1.1. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 046	146 123
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	10 717	140 233
Programátorské práce	5 720	67 349
Právne služby	-	666
Nájomné	1 548	21 391
Cestovné	697	26 396
Reprezentačné	190	1 523
Telefón, e-mail, internet, dátové služby	1 096	14 030
Reklama inzercia	29	231
Poradenstvo, účtovníctvo	1 437	8 647
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	15	2 526
Pokuty	-	210
Odpis pohľadávok	-	1
Škody	-	731
Dary	-	50
Ostatné prevádzkové náklady	-	1 269
Poistenie & členské príspevky	15	265
Finančné náklady, z toho:	19	521
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	118
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	19	403
Bankové poplatky	19	403
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO		4	7	4	7	5	0	4	8	
DIČ	2	0	2	3	9	2	2	8	7	9

G. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31. 1. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Dňom 1.2.2019 však spoločnosť vstúpila do likvidácie.

x x x