

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno ÚJ: **S. A. spol. s r.o.**
 Sídlo ÚJ: Čachtická 13, 831 06 Bratislava
 Dátum založenia: 30.9.1992
 Dátum vzniku: 6.4.1993 Vložka č.4685/B

Opis hospodárskej činnosti:
 poskytovanie verejných telekomunikačných služieb
 automatizované spracovanie údajov
 poskytovanie softwaru
 nákup a predaj tovarov

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.3.2018.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018

Počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,6	7,96
Stav zamestnancov k 31.12.	7	9

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konatelia: Ing. Igor Trenčanský
 Ing. Tibor Trenčanský

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v%	Podiel na hlasovacích právach v %
Ing. Igor Trenčanský	50	50
Ing. Tibor Trenčanský	50	50

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Účtovné zásady a metódy, spôsoby ocenenia majetku:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400,-EUR a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518A-Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1.700,-EUR a menej, sa účtuje ako o zásobách.

Zásoby – nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch v položkách priamych nákladov a výrobnéj réžie.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Náklady budúcich období a príjmy 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 – Podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS (ďalej len referenčný kurz)

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

Na ocenenie pohľadávok a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú, zostanú zaúčtované vo svojom pôvodnom ocenení.

Výnosy – Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a dobropisy.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady navývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky naDNM	
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obd.		0						0
Stav na konci účtov. obd.		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady navývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky naDNM	
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obd.		16 689						16 689
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obd.		16 689						16 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obd.		0						0
Stav na konci účtov. obd.		0						0

2) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo aťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtov. obd.		5 142	270 798						275 940
Prírastky			2 171						2 171
Úbytky			4 737						4 737
Stav na konci účtov. obd.		5 142	268 232						273 374
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obd.		4 860	239 419						244 279
Prírastky		282	9 901						10 183
Úbytky			4 737						4 737
Stav na konci účtov. obd.		5 142	244 583						249 725
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obd.		282	31 379						31 661
Stav na konci účtov. obd.		0	23 649						23 649

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo aťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtov. obd.		5 142	236 841						241 983
Prírastky			36 757						36 757
Úbytky			2 800						2 800
Stav na konci účtov. obd.		5 142	270 798						275 940
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obd.		4 579	235 455						240 034
Prírastky		281	6 764						7 045
Úbytky			2 800						2 800
Stav na konci účtov. obd.		4 860	239 419						244 279
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obd.		563	1 386						1 949
Stav na konci účtov. obd.		282	31 379						31 661

3) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 738	85 801	130 539
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9 432		9 432
Iné pohľadávky	534		534
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 704	85 801	140 505

4) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP zdôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP zdôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 305	996	391		1 910
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 305	996	391		1 910

5) časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období (nájomné a poistenie platené vopred)	1 365	1 278
Príjmy budúcich období (výnosy za telekomunikačné služby, ktoré budú prijaté v nasledujúcom účtovnom období)		2 168

6) rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	71 434
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	71 434
Iné	
Spolu	71 434

7) záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 953	13 055
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 953	13 055
Krátkodobé záväzky spolu	151 683	115 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	94 949	106 532
Záväzky po lehote splatnosti	56 734	8 585

8) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	281	219
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	506	556
Tvorba sociálneho fondu spolu	506	556
Čerpanie sociálneho fondu	532	494
Konečný zostatok sociálneho fondu	255	281

9) rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky a zákonné poistenie	8 541	6 031	6 445	2 096	6 031

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 155	8 541	7 155		8 541
Nevyčerpané dovolenky a zákonné poistenie	7 155	8 541	7 155		8 541

10) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období (predplatné za telekomunikačné služby na budúce účtovné obdobie)	15 001	14 826

11) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	101 069	101 134
Tržby z predaja služieb	490 722	595 232
Tržby za tovar	83 109	37 059
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	674 900	733 425

12) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmenastavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	100	0	440	100	-440
Spolu				100	-440
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	100	-440

13) náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	73 042	70 789
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	56 658	28 787
Služby , z toho:	351 215	383 981
- služby na telekomunikačnú činnosť	133 085	186 845
- softwarové, programovacie, servisné, kontrolné iné služby pri projektoch automatizovaného spracovania dát	74 987	78 853
Osobné náklady	129 891	147 385
Dane a poplatky	1 842	2 489
Iné prevádzkové náklady	6 462	1 790
Odpisy	10 182	7 046
Finančné náklady	1 508	1 228

14) vlastné imanie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 003				2 003
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 747		22 747		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 434	34 273	71 434		34 273

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt.obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 003				2 003
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 747				22 747
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 603	71 434	4 603		71 434

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 34.273,07 EUR rozhodlo valné zhromaždenie a to tak, že celý zisk bude rozdelený medzi spoločníkov v pomere zodpovedajúcom ich splateným vkladom.

Prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebné, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.