

POZNÁMKY individuálnej účtovnej zvierky k 31.12.2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SPHINX INVEST s.r.o., Šustekova 49, 851 04 Bratislava

Spoločnosť SPHINX INVEST s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou 16. decembra 2008 v súlade s ust. §57 ods. 3 a nasl. Obchodného zákonníka a do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v Bratislave bola zapísaná 03. januára 2009 ako oddiel Sro, vložka č. 58079/B). Identifikačné číslo organizácie /IČO/ je 44 564 082.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poradenské služby v oblasti podnikania

c) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v priebehu roka 2018 nezamestnávala zamestnancov.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

e) Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti za rok 2017 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 29.06.2018.

B. INFORMÁCIE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľom Spoločnosti ako aj jediným spoločníkom je pani Valeriya Khudyashova, Staré Grunty 3572/264, 841 04 Bratislava.

C. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA AKO SÚČASŤ KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť konsolidovanej účtovnej zvierky v žiadnej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol tento uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď je majetok zaradený do užívania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700,00 EUR a nižšia sa eviduje na analytickom účte 501 – Spotreba materiálu .

Predpokladaná doba používania pre samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí je 4 až 12 rokov, metóda odpisovania lineárna, ročný odpis 1/4-1/12, pre software je doba odpisovania 4 roky, metóda odpisovania lineárna, ročný odpis 1/4.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere sa oceňujú obstarávacími cenami.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou., Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté

vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ocenenie pochybných a nevyžiteľných pohľadávok sa znižuje opravnými položkami.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady
vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík
alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky
v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe
 - a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu
 - od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

k) Výdavky budúcich období a výnosy 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.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

IČO			4	4	5	6	4	0	8	2
DIČ	2	8	2	0	0	0	1	8	9	9

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474- Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Na účtoch účte dlhodobého hmotného majetku účtujeme o motorovom vozidle zaradenom do užívania, ktoré Spoločnosť nadobudla v roku 2016. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Informácie k prílohe č. 3 časti E. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			34 437						34 437
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			34 437						34 437
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 502						16 502
Prírastky			8 610						8 610
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25 112						25 112
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 935						17 935
Stav na konci účtovného obdobia			9 325						9 325

b) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:
Spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve krátkodobú pohľadávku voči odberateľovi z predaja služieb.

Informácie k prílohe č. 3 časti E. písm. b) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 500		1 500
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne pohľadávky			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky-poskytnuté preddavky, kaucia nájomné, faktoring			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 500		1 500

b) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a zostatok na bežnom účte v banke.

Štruktúra finančného majetku spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Informácie k prílohe č. 3 časti E. písm. c) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	345	1 254
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15511	15 275
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	15 856	16 529

d) Časové rozlíšenie

Informácia o položkách časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Informácie k prílohe č. 3 časti E. písm. d) o časovom rozlíšení

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	975	11
Doména	11	11
Poistenie vozidla PZP, HP	964	
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Spolu	975	11

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Vlastné imanie Spoločnosti tvoria záväzky a základné imanie Spoločnosti, ktoré bolo riadne a včas splatené vo výške 5 000 EUR.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	15 438
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3323
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	18 761

b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o rezervách.

c) Závazky

Spoločnosť k 31.12.2018 eviduje v účtovníctve krátkodobé záväzky voči Daňovému úradu za úhradu DPPO 2018, daň z motorových vozidiel za rok 2018 a DPH 12/2018.

Prehľad o záväzkoch uvádza v nasledujúcej tabuľke.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 972	12 424
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 972	12 424
Záväzky po lehote splatnosti		

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti G o výnosoch

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla výnosy z predaja služieb. Informácia o členení je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý obrat celkom	15 000	15 000
Tržby za vlastné výkony a tovar	15 000	15 000
Tržby za služby	15 000	15 000
Tržby za tovar		

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti H. o nákladoch

Podrobné členenie významných nákladov je uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z toho:	17076	11 677
Odpisy	8 610	8 610
Opravy a udržiavanie vozidiel	4 394	81
DHIM	967	589

PHM	521	260
Dane a poplatky	574	1 095
Poistenie	412	372
Cestovné	1076	123
Ostatné	522	547

I. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie k prílohe č. 3 časti I. o daniach z príjmov**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1807	x	x	4 283	x	x
teoretická daň	x	379	21	x	899	21
Daňovo neuznané náklady	1750	368		1 500	315	
Výnosy nepodliehajúce dani	1500	315		1 700	357	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	283	59		4 083	857	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Zápočet daňovej licencie	x			x		
Splatná daň z príjmov	x	373	21	x	960	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	373	21	x	960	21

J. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosti nevznikli skutočnosti pre účtovanie na podsúvahových účtoch.

IČO			4	4	5	6	4	0	8	2
DIČ	2	8	2	0	0	0	1	8	9	9

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť nemá k 31.12.2018 budúce možné záväzky a ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV , DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v sledovanom účtovnom nevyplatila peňažné príjmy dividendy štatutárnemu orgánu účtovnej jednotky.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v roku 2018 bola ekonomicky a personálne prepojená so spoločnosťou Steelberry s.r.o., Šustekova 49, 851 04 Bratislava IČO:44889445

Výnosy zo služieb 0 EUR

Náklady na služby 250 EUR

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali v našej Spoločnosti udalosti, ktoré majú vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Bratislave 26.03.2019

