

Poznámky k účtovnej závierke

k 31. decembru 2018

Poznámky k účtovnej zavierke k 31. 12. 2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Affinity Analytics s. r. o.
Štúrova 27
040 01 Košice

Spoločnosť Affinity Analytics s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10/ 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 04. 10. 2014 (Obchodný register Okresného súdu Košice 1, Oddiel Sro, Vložka č.:36356/V).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2018 bol 34, z toho 1 vedúci zamestnanec

4. 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 01. januára 2017 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. 11. 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: DOLINA Peter

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. 12. 2018 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva	
	EUR	%	%	
Dolina Peter	5 000,00	100		100
Spolu	5 000,00	100		100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti .

(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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania . **Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámennou sa od 1. januára 2008 oceňuje reálnou hodnotou.**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2.400 € (do 1. 3. 2009 suma 1.660 €) a menej sa účtuje priamo do nákladov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1.700 € (do 1.3.2009 suma 996 €) a nižšia, sa účtuje ako o zásobách t.j. odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20 rokov	lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 ,6, 12 rokov	lineárna, zrýchlená	1/4, 1/6, 1/12, koef. 4, 5, 6, 7
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	1/4
Inventár	6 rokov	zrýchlená	koef. 6, 7

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. **Zásoby obstarané zámennou sa oceňujú reálnou hodnotou.**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacia cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zákazkovú výrobu účtujeme podľa stupňa dokončenia zákazky pomerom skutočne vzniknutých nákladov a posledného rozpočtu celkových nákladov na zákazku.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

- (g) **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.
- (h) **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.
- (i) **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.
- (j) **Lízing**
Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.
- (k) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.
- (l) **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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2018 do 31. decembra 2018: Spoločnosť neviduje k 31. 12. 2018 žiaden majetok.

2. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách.

3. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
	EUR	EUR
pohľadávky z obch. styku	14 366	14 532
OP k pohľadávkam z obch. styku		
Daňové pohľadávky	7 387	12 705
ostatné pohľadávky		219
spolu	21 753	27 456

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	K 31. 12. 2018 EUR	K 31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	21 753	27 456
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Opravná položka k pohľadávkam		
Spolu	21 753	27 456

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

	K 31. 12. 2018 EUR	K 31. 12. 2017 EUR
Peniaze	2 417	8 103
Ceniny	10 692	7 944
Bankové účty	645 533	586 460
Spolu	658 642	602 507

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o časovom rozlíšení.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

	Stav k 31. 12. 2017 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
ostatné rezervy na opravu HM	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu:	6 045	14 371	6 045	0	14 371
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	4 472	10 632	4 472		10 632
zverejnenie účt. závierky					0
odvody na nevyčerpanú dovolenku	1 573	3 739	1 573		3 739
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	6 045	14 371	6 045	0	14 371

3. Závazky

Vývoj záväzkov v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
	EUR	EUR
záväzky z obch. styku	9 577	24 118
záväzky voči zamestnancom	56 454	28 895
Daňové záväzky	17 014	7 127
Ostatné záväzky		-593
Záväzky zo sociálneho poistenia	36 135	17 817
Záväzky voči spoločníkom	553 110	543 030
krátkodobé záväzky spolu:	672 290	620 394

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky v lehote splatnosti	119 180	77 364
Záväzky po lehote splatnosti		
ostatné záväzky	553 110	543 030
Spolu krátkodobé záväzky	672 290	620 394

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
PS	1 714	1 714
Tvorba na ťarchu nákladov	4 092	
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	5 806	
Stav k 31. decembru	0	1 714

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

6. Finančný leasing

Spoločnosť ne má v nájme k 31. 12. 2018 formou finančného leasingu žiadny majetok

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Finančný leasing k 31. 12. 2018		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	1 714
Spolu dlhodobé záväzky	0	1 714

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a služby

Spoločnosť eviduje tržby z predaja služieb vo výške 1 368 500 EUR

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Počítačové služby		Ostatné služby		Tovar		spolu	
	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR
služby	580 000	1 368 500	0	0	0	0	580 000	1 368 500
tovar							0	0
							0	0
							0	0
spolu	580 000	1 368 500	0	0	0	0	580 000	1 368 500

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Servisné práce - opravy, udržiavanie aut	580	
Cestovné náhrady	7 858	
Nájomné	67 920	
Reprezentačné	21 671	
Právne, ekonom. poradenstvo, účtovníctvo	11 755	
telefonne poplatky, internet, poštovné	2 252	
Školenia, kurzy, konzultácie	8 707	
Počítačové služby, upgrade, softvér	9 397	
Reklamné služby a inzercia	18 523	
Služby BOZP PO,	3 025	
Ubytovanie	4 210	
Ostatné	6 320	144 573
	162 218	144 573

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neeviduje na podsúvahových účtoch žiaden majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadne ďalšie záväzky.

Spoločnosť neeviduje žiadne bankové záruky.

L. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 065		100,00 %	-19 250	0	100,00 %
Z toho teoretická daň 21 %	0	224	21,00 %	-4 043		21,00 %
Daňovo neuznané náklady	53 254	11 183	0,00 %	0	0	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-941	-198	0,00 %	0	0	21,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>53 378</u>	<u>11 209</u>	<u>21,00 %</u>	<u>-19 250</u>	<u>-4 043</u>	<u>21,00 %</u>
Splatná daň		<u>11 209</u>	<u>21,00 %</u>		<u>0</u>	<u>21,00 %</u>
Zápočet licencie		<u>-2 068</u>	<u>0,00 %</u>		<u>2 880</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>9 141</u>	<u>21,00 %</u>		<u>2 880</u>	<u>21,00 %</u>

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

Hrubé mzdy spoločníkov spoločnosti a zamestnancov za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 785.226 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 udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie sa v priebehu roka nezvyšovalo. Spoločnosť vykonala z titulu prechodu na euro premenu základného imania zo slovenských korún na eurá so zaokrúhlením na najbližšie euro smerom nahor so zákonom č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (generálny zákon). Premena základného imania bola zapísaná do obchodného registra k 1. marcu 2009. Rozdiel zo zaokrúhlenia sa v zmysle generálneho zákona nepovažuje za zvyšovanie základného imania.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2017 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2018 EUR
Vlastné imanie	1 809	0	0	-22 130	-6 266
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	22 000	0	0	0	22 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	20	0	0	0	20
Zákonný rezervný fond	20	0	0	0	20
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 081	0	0	0	-25 211
Nerozdelený zisk minulých rokov	383	0	0	0	383
Neuhradená strata minulých rokov	-3 464	-22 130	0	0	-25 594
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-22 130	-8 075	0	-22 130	-8 075
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 (strata) vo výške 22.130 EUR rozhodlo valné zhromaždenie 27. 11. 2018 - preúčtovanie straty 22.130 EUR na neuhradenú stratu minulých rokov.

	EUR
Výplata dividend	
Príděl do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradená strata	22 130
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	0
Spolu	<u>22 130</u>

O výsledku hospodárenia za rok 2018 t. j. strata vo výške 8.075 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Košice, 29. 03. 2019