

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Informácie o účtovnej jednotke

- a) Obchodné meno PERFEKT a. s.
Sídlo Zimná 8, 821 02 Bratislava
Dátum založenia 31.05.1990
Dátum vzniku 01.07.1990
IČO 00680303

b) Opis hospodárskej činnosti

- vydávanie periodických a neperiodických tlačovín
- reklamná a propagačná činnosť
- kúpa rozličného tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- výstavnícka činnosť súvisiaca s predmetom podnikania

c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	10
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Neobmedzené ručenie v iných účtovných jednotkách - nie je

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – riadna závierka v zmysle zákona o účtovníctve
- zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky

f) Dátum schválenia účtovnej závierky roku 2017 – 25.05.2018

Informácie o členoch štatutárnych orgánov

a) Štatutárny orgán – Predstavenstvo - Ing. Martin Drobný - predseda predstavenstva
Mgr. Magdaléna Gocníková – podpredsedníčka predstavenstva a riaditeľka
Ing. Matúš Matejíček – člen predstavenstva
Denisa Fančovičová – podpredsedníčka predstavenstva

b) Dozorný orgán – Dozorná rada – Marián Gocník
Dáša Reháriková
Ing. Tomáš Mázik
Mgr. Zuzana Katrušinová

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
Ing. Drobný Martin	20.248,09	37,20
Ing. Matejíčková Jana	12.613,61	23,17
Mgr. Gocníková Magdaléna	12.945,45	23,78
Ing. Mázik Miroslav	8.630,27	15,85

Podnik má spoločníka /akcionára/ s viac ako 20 % účasťou.

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2018 s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Uzávierku za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo Valné zhromaždenie.

Informácie o konsolidujúcom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Ďalšie informácie

Použité účtovné zásady a metódy

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky :

- obstarávacou cenou :

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

dlhodobý finančný majetok

zásoby obstarané kúpou

pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí

záväzky pri ich prevzatí

krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

provízia

dopravné

poistné

iné

- menovitou hodnotou :

peňažné prostriedky a ceniny

záväzky pri ich vzniku

pohľadávky pri ich vzniku

2. Tvorba odpisového plánu – na základe internej smernice pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila **interným** predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu

účtu 501 — Spotreba materiálu.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený interným predpisom, v ktorom sme vychádzali z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

V roku 2018 sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

V priebehu roka 2018 účtovná jednotka nezmenila spôsob odpisovania.

Pokračovala v odpisovaní tak ako predchádzajúce roky.

Náš účtovný program INTER DATA SOFTWARE účtuje odpisy a vytvorí prílohu odpisov osobitne pre daňové odpisy a osobitne pre účtovné odpisy.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48504	5736	54240
Krátkodobé pohľadávky spolu	48504	5736	54240

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5736	3220
Krátkodobé pohľadávky spolu	5736	3220

Informácia o poskytnutých dotáciách:

- Fond na podporu umenia: 60.069,- €
- Goethe Zentrale München – 500,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1400	3287
Bežné bankové účty	47141	97503
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	18	16
Spolu	48559	100806

e) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – nie sú

f) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nie je

g

a) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – nerobilo sa

g

b) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Rezervy
Informácie k časti o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
mzdy	9016	9628	4815		9628
audit					
závierka					
daňové priznanie					
služby					

Veková štruktúra záväzkov
Informácie k časti o záväzkoch

Záväzky sú zabezpečené finančným majetkom na bežných účtoch a čiastkou nehradených pohľadávok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z obchodného styku	74043	115168
Nevyfakturované dodávky	0	0
Voči spoločníkom a združeniu	0	0
Voči zamestnancom	14009	28146
Zo sociálneho poistenia	7877	7638
Daňové záväzky a dotácie	6652	13416
Ostatné záväzky	334	310
Krátkodobé záväzky spolu	102915	164678

Sociálny fond

Informácie k časti o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	49642	50051
Tvorba sociálneho fondu spolu	675	508
Čerpanie sociálneho fondu	1486	917
Konečný zostatok sociálneho fondu	48831	49642

- a) Vydané dlhopisy – nie sú
- b) Bankové úvery, pôžičky - nie sú
- c) Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Prehľad o zmenách vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	54437				54437
Ostatné kapitálové fondy	42156				42156
Zákonný rezervný fond	10888				10888
Nerozdelený zisk minulých rokov	195114	11549	18850		187813
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11549		58280		-46731

Bratislava, 01.04.2019