

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

B – IT Consult s.r.o.
Za mlynom 10549/24
831 07 Bratislava

Spoločnosť B – IT Consult s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 17. decembra 2001. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25805/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj a poskytovanie softwaru
- prevádzkovanie športových zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2018 v hlavnom pracovnom pomere bol 2, z toho 1 riadiaci pracovník, dohodárov bolo v priemere 7.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 15.06.2018, výsledok hospodárenia bol preušetovaný na nerozdelenú stratu minulých rokov.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Martin Böhm

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martin Böhm	6 639	100	100
spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2017 nakupovala dlhodobý hmotný majetok z titulu rekonštrukcie prenajatej nehnuteľnosti.

Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518XXX a odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501XXX.

Cenné papiere a podiely

spoločnosť o cenných papieroch a podieloch neúčtovala.

Zásoby

Zásoby sa účtujú spôsobom B.

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.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

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.

Odložené dane

Odložené dane spoločnosť neúčtovala.

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.

Leasing

Spoločnosť nemá uzatvorenú žiadnu leasingovú zmluvu.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURo kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

Výnosy

Tržby za služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2018 nakupovala dlhodobý hmotný majetok z titulu rekonštrukcie / technického zhodnotenia/ prenajatej nehnuteľnosti.

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2018 nemá žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok je nasledovný:

	stav k 31. 12. 2017 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2017 EUR
pohľadávky z obchodného styku	5 075	152 131	145 240		11 966
ostatné pohľadávky	173	12 932	12 980	0	125
spolu	5 248	165 063	158 220	0	12 091

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2017 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti do 30 dní	5 248	12 091
pohľadávky v lehote splatnosti 30 - 90 dní	0	0
pohľadávky v lehote splatnosti 90 - 180 dní		
pohľadávky v lehote splatnosti 180 - 360 dní		
pohľadávky v lehote splatnosti nad 360 dní		0
spolu	5 248	12 091

4. Finančné účty

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

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
NBO – server, diaľničná známka, poistné	88	1 607
spolu	88	1 607

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Spoločnosť účtovala len o zákonných rezervách z titulu nevyfakturovaných dodávok.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018
	EUR	EUR
záväzky v lehote splatnosti	2 042	2 539
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
spolu krátkodobé záväzky	2 042	2 539

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť sociálny fond v roku 2018 netvorila.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť dosiahla tržby z poskytovaných služieb a z predaja tovaru prevádzky športového zariadenia.

Rekonštrukcia priestorov prebieha od roku 2014, aktivity sa rozbehli v priebehu roku 2015, ale na zhodnocovaní priestorov sa pracovalo do novembra 2018

	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018
	EUR	EUR
tržby	54 003	155 551
spolu tržby	54 003	155 551

2. Kurzové zisky – Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na predaj služieb

Prehľad o nákladoch na predaj služieb je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2018
	EUR	EUR
spotreba materiálu	16 043	19 967
ostatné služby	29 147	39 116
mzdové náklady	18 674	20 929
odpisy	15 533	10 016
spolu	79 397	90 028

2. Kurzové straty - Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017			2018		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-32567		100,00 %	63 922		100,00 %
z toho teoretická daň		0	21,00 %		13424	21,00 %
daňovo neuznané náklady	4490	942	21,00 %	937	197	21,00 %
Odpočet strát	0	0	0 %	-31554	0	0,00 %
	-28077	0		33305	6994	0 %
splatná daň		0	0,00 %		0	0 %
daňová licencia		960	0,00 %		-2880	0,00 %
celková vykázaná daň		960	0,00 %		4114	0 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka neúčtovala o leasingu.

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

Štatutárny orgán je v pracovnom pomere a poberá príjem zo závislej činnosti. Ročný príjem predstavuje 5 772 €.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	27 523	0	0	0	27 523

Nerozdelený zisk minulých rokov	133 700	0	0	0	133 700
Neuhradená strata minulých rokov	-106 177	-33 527	0	0	- 139 704
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-33 527	68 476	-33 527	0	68 476
Vlastné imanie	<u>1 299</u>	<u>34 949</u>	<u>-33 527</u>	<u>0</u>	<u>69 775</u>

Dosiahnutý zisk bude v rozsahu zákona o dani z príjmu použitý na úhradu strát minulých rokov a zvyšok na nerozdelený zisk minulých rokov.