

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

zapísaná - Obchodný register OS Bratislava I. oddiel Sro, vložka 54495 /B

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Ponteo, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ružová dolina 8, 82109, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prevádzkovanie športových zariadení, organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	17
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona o účtovníctve č.431/2002 v zmysle neskorších predpisov a v zmysle opatrenia č. MF/18009/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení individuálnej účtovnej závierky.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.12.2018

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Ing. Rudolf Kubička, konateľ - 50% podiel na ZI - splatené 2500,- eur, Ing. Václav Klein, konateľ - 50% podiel na ZI - splatené 2500,- eur.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka postupuje v zmysle zákona č.431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 4 3 9 5 8 2 5

DIČ 2 0 2 2 6 8 4 1 6 9

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

V účtovníctve uplatňovala účtovná jednotka zásadu bilančnej kontinuity, zásadu kontinuity v používaní účtovných zásad a metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. UJ nakupovala v priebehu účtovného obdobia hmotný majetok, ktorý v hodnote nad 1700,- eur zaradila do hmotného majetku a účtovala o odpisoch. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Hmotný majetok do limitu 1700,- eur, účtovala priamo do nákladov. Hmotný majetok oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky - ku dňu účtovného prípadu obstarávacou cenou a to - zásoby obstarané kúpou, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Účtovná jednotka v účtovnom období tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník neuhradí. V zmysle postupov ich účtovala na účet 391 - analytický účet. V zmysle zákona o dani z príjmov §20.odst.14 ich zahrňovala do daňových nákladov.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa rovnajú.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
odpisová skupina 1	4	1/4	rovnomerná
odpisová skupina 2	6	1/6	rovnomerná
odpisová skupina 3	8	1/8	rovnomerná
odpisová skupina 4	12	1/12	rovnomerná
odpisová skupina 5	20	1/20	rovnomerná
odpisová skupina 6	40	1/40	rovnomerná

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Účtovná jednotka má prenajaté priestory Ponteo od f.Cloud Consulting s.r.o.. Hodnota prenájmu prevádzkových priestorov za rok 2018 bola 168000- eur. Hodnota prenájmu huteľných vecí - automobil FIAT bola 5400.- eur. Spoločníci vo firme Cloud Consulting s.r.o. : Ing.Kubička Rudolf, Ing.Václav Klein - predávajújú závislé osoby.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Účtovná jednotkavykazuje dlhodobé záväzky vo výške 193310,95 eur voči f.Cloud Consulting s.r.o. /RELAX/

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------	--------------	--------------

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe**

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Uskutočnené investície		
Veľké opravy		

Čl. VII Ostatné informácie**Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur****Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí**

Účtovnej jednotke bola poskytnutá v roku 2018 krátkodobá finančná výpomoc - poskytovateľ Ing. Rudolf Kubička vo výške 30000,- eur.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 44395825 DIČ 2022684169

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------