

CONSEA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

CONSEA. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola dňa 30.11.2013 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava, oddiel Sro, vložka 33373/T. Spoločnosť sídli Leninova 1429/180, 925 22 Veľké Úľany, Slovenská republika, identifikačné číslo 47 071 494

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb	(od: 30.11.2013)
reklamné a marketingové služby	(od: 30.11.2013)
prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	(od: 30.11.2013)
prenájom hnutel'ných vecí	(od: 30.11.2013)
vedenie účtovníctva	(od: 30.11.2013)
administratívne služby	(od: 30.11.2013)
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	(od: 30.11.2013)
organizovanie kurzov, školení a seminárov	(od: 30.11.2013)
organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí	(od: 30.11.2013)
prieskum trhu a verejnej mienky	(od: 30.11.2013)
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)	(od: 30.11.2013)

Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť mala k 31.12.2016 2 zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	2
počet vedúcich zamestnancov	0	1

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Eva Steinhauserová	6639	100	100	
Spolu	6639	100	100	

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Konatelia

konateľ: Eva Steinhauserová, Lenivnova 1476/185
925 22 Veľkí Úľany

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.07.2016

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 roky	25 %	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerná

CONSEA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami .

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú podľa doby po splatnosti pohľadávky v intervale:

- 360 dní je daňovým výdavkom vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva
 - 720 dní je daňovým výdavkom vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva
 - 1 080 dní je daňovým výdavkom vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva.
 - uvedené sa nevzťahuje na OP nadobudnuté postúpením a na OP k pohľadávkam, ktoré možno vzájomne započítať so splatnými záväzkami voči dlžníkovi
-

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond podľa platných zákonov SR.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Softvér	Spolu	Softvér	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia				
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia				
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	žiadny

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Pozemky	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	49580		49580
Prírastky		4393		4393
Úbytky	0			
Presuny				
Stav na konci účtov. obdobia	0	53973		53973
Oprávkky				
Stav na začiatku účtov. obdobia		14036		14036
Prírastky		12563		12563
Úbytky				
Stav na konci účtov. obdobia	0	26599		26599
Opravné položky				
Stav na začiatku účtov. obdobia	0		0	0
Prírastky				
Úbytky	0			0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	35545	0	35545
Stav na konci účtov. obdobia	0	27375	0	27375

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	žiadny

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

ZÁSoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby materiálu, nedokončených výrobkov ani tovaru.

POHL'ADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

K pohľadávkam v roku 2017 neboli vytvorené opravné položky na základe platnej vnútro podnikovej smernice, nakoľko spoločnosť nemala k 31.12.2017 žiadne pohľadávky po lehote splatnosti podliehajúce opravným položkám.

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5023		5023
Daňové pohľadávky a dotácie	320		320
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	5343		5343

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	5023	2298
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5023	2298
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	500	798
Bežné bankové účty	-3	264
Peniaze na ceste		
Spolu	497	1062

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	50
členské príspevky	0	0
služby	0	50
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
výnosy z úrokov	0	0

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne splatených, s nominálnou hodnotou 6639 EUR.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6639				6639
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	513				513
Nerozdelený zisk minulých rokov	7065	-2659			44065
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2659	-16114		-2659	-16114
Účet 491 – Vlastné imanie spoločnosti	11558				-4556

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
rezervy na nevyčerpané dovolenky	0	0	0		0
rezervy na audit, učt. služby	0	0	0		0
rezervy na odmeny	0		0		0
rezervy na ročné zúčtovanie zdrav. poistenia	0		0		0
rezervy na zľavy	0		0		0
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti	54	819
Závazky voči zamestnancom a soc. poist.	0	952
Daňové záväzky	128	1222
Ostatné krátkodobé záväzky	37590	1333
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	37772	4326
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom prípadne zárukou v prospech veriteľa.

Spoločnosť nemá žiadne Záväzky voči spriazneným osobám :

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	307	283
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12	24
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	319	307

CONSEA, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť v roku 2018 a v roku 2018 neevidovala žiadne bankové ani finančné výpomoci.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov spoločnosť nepreviedla žiadnu daňovú stratu počas obdobia celého podnikania.

Spoločnosť predpokladá, že v priebehu budúcich rokov nedosiahne dostatočný základ dane, a preto sa rozhodla neúčtovať odloženú daňovú pohľadávku za rok 2018.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť neviduje v roku 2018 žiadny odložený daňový záväzok .

CONSEA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Názov položky	Výška nájomného za bežné účtovné obdobie	Výška nájomného za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
operatívny leasing	0	0

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, neposkytla žiadne záruky a nemá žiadny poistený majetok .

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	30739	42252	0	0
Spolu	30739	42252	0	0

Spoločnosť neevidovala v roku 2018 žiadne zásoby.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom dozorných a štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne príjmy ani iné výhody

17. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.