

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE:

Názov účtovnej jednotky: (ďalej len „Spoločnosť“)	ADVI, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Košická 58, 821 08 Bratislava
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	35 930 845
Dátum založenia:	16.04.2005
Dátum zápisu do obchodného registra:	16.04.2005
Registrovaná v OR:	Okresného súdu Bratislava I Oddiel: Sro Vložka číslo: 35675/B
Hlavná činnosť účtovnej jednotky:	Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu, veľkoobchod a maloobchod
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	riadna

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2106	2563	Nie
Čistý obrat celkom	11300	14967	Nie
Počet zamestnancov	0	0	Nie

Spoločnosť sa nerozhodla pre prechod na mikro účtovnú jednotku a preto sa zatrieduje do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.

Informácie o počte zamestnancov

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

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

II. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ:

Jediným spoločníkom je s výškou podielu na základnom imaní 100 %, v absolútnom ponímaní 6640 EUR.
Konatelia spoločnosti:

Ing. Vojtech Stanek

III. ZÁKLADNÁ ÚČTOVNÁ POLITIKA

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.03.2019.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Spoločnosť účtuje o majetku na základe vyhotovenej vnútropodnikovej smernice, ktorá je v súlade s platnou legislatívou SR.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 20	lineárna, zrýchlená	5 až 8,33

Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Predané zásoby sa do nákladov oceňujú v priemerných cenách. Spôsob rozpúšťania nákladov súvisiacich s obstaraním zásob má spoločnosť uvedený vo vnútropodnikovej smernici.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Závazky

Závazky 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.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov 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 a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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) Nevyfakturované dodávky

Predstavujú nevyfakturované položky o ktorých je známa suma a náklad a dodávka patrí do sledovaného účtovného obdobia.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia.

Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

D) Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

ROK 2019	Pozemky	Stavby	Stroje	Dopravné prostriedky	Iný DHM	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky + Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	0	0	0	0	0	0
Oprávky						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky (odpisy) + Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
K 31.12.	0	0	0	0	0	0

ROK 2018	Pozemky	Stavby	Stroje	Dopravné prostriedky	Iný DHM	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky + Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	0	0	0	0	0	0
Oprávky						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky (odpisy) + Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
K 31.12.	0	0	0	0	0	0

Majetok spoločnosti je v prípade vzniku poistnej udalosti poistený v nasledujúcich poisťovniach: KOOPERATÍVA

Nezaradený majetok – 10% garážového státia
v hodnote 1915 € – účet 042.

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2019 je 0 EUR.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pri tvorbe OP a úročení pohľadávok po dobe splatnosti, spoločnosť prehodnocovala odberateľov jednotlivo, na základe zhodnotenia bonity odberateľa.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

k 31.12.2019

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	41		41
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	41	0	41

K 31.12.2018

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	118		118
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	118	0	118

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke: 2019 2018

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41	118
Krátkodobé pohľadávky spolu	41	118
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účtoch v bankách, stravné poukážky. Na žiadny finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17	378
Bežné bankové účty	133	152
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	150	530

5. Odložená daňová pohľadávka

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2018 v EUR	k 31.12.2019 v EUR
Náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
SPOLU	0	0

Náklady budúcich období spoločnosti nie sú tvorené.

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018
	Stav k 01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6640				6640
Kapitálové fondy	230000			-10000	220000
Fondy zo zisku	165			855	1020
z toho zákonný rezervný fond	165			855	1020
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-243868			16275	-227593
neuhradená strata minulých rokov	-246960				-246960
nerozdelený zisk minulých rokov	3092			16275	19367
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	17130	1363		-17130	1363
Spolu	10067	1363		-10000	1430

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019
	Stav k 01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6640				6640
Kapitálové fondy	220000			-5700	214300
Fondy zo zisku	1020			80	1100
z toho zákonný rezervný fond	1020			80	1100
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-227593			1283	-226310
neuhradená strata minulých rokov	-246960				-246960
nerozdelený zisk minulých rokov	19367			1283	20650
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	1363	6136		-1363	6136
Spolu	1430	6136		-5700	1866

2. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke v celých eurách:

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
stav k 1. januáru	150	163
tvorba	0	0
čerpanie	0	13
stav k 31.decembru	150	150

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	90	983
Krátkodobé záväzky spolu	90	983
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Krátkodobé rezervy

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
stav k 1. januáru	0	0
tvorba		
použitie		
zrušenie		
Spolu krátkodobé rezervy	0	0

Spoločnosť netvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody do poisťovní – ukončenie zamestnávania.

5. Odložený daňový záväzok

Žiadny

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemala prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť do 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0

7. Úvery a finančné výpomoci

žiadne

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

Výdavky budúcich období tvoria

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

	2019	2018
Tržby z predaja tovaru	11300	13000
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	0	0
Aktivácia	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	1967
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	0
z toho: vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov k 31.12.	0	0
vzniknuté z prepočtu na menu EUR	0	0
Výnosy spolu	11300	14967

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

	2019	2018
Náklady na predaný tovar	4625	10725
Spotreba materiálu a energie	5	304
Služby	490	2376
Osobné náklady	0	0
Dane a poplatky	0	0
Odpisy DHM a DNM	0	0
ZC predaného dlhodob.maj. a materiálu	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	185
Nákladové úroky	0	0
Kurzové straty	0	0
z toho: vzniknuté pri prepočte k 31.12.	0	0
vzniknuté z prepočtu na menu EUR	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	44	14
Náklady spolu	5164	13604

VIII. DAŇ Z PRÍJMU

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	daň v %	Základ dane	Daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	6 136	x	x	1 363	x	x
teoretická daň	x	1 289	21,00 %	x	286	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	96	20	0,33 %	2 382	500	36,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-90	-19	-0,31 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-6 142	-1 290	-21,02 %	-3 745	-786	-57,67 %
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %

IX. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy minulých rokov neboli.

X. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

XI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2019 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

XIII. SÚDNE SPORY, EXEKUČNÉ KONANIA, KONKURZY A REŠTRUKTURALIZÁCIE

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.