

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)

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	Centrum služieb pre priemysel Vicenza s.r.o.
IČO:	36256609
Sídlo:	Vicenzy 2209/8A, 931 01 Šamorín

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ktorou je prenájom nehnuteľností. Účtovná jednotka spĺňa podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny mikroúčtovnej jednotky v roku 2018.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Účtovná jednotka nemá
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Účtovná jednotka nemá
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Účtovná jednotka nemá

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Evid. číslo	Názov	Odp. sk.	Typ odpisovania	Predpokladaná doba použitia
1	pozemok p.č. 1008/20		neodpisuje sa	
4	administratívna budova	6.sk	rovnorné	240

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: **Všetky účtovné zásady boli v roku 2018 dodržané, účtovné metódy neboli zmenené.**

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: **Neboli prijaté v roku 2018 žiadne dotácie.**

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Dňa 01.01.2018, účtovný doklad B18001, účtovný predpis 568002/221001, suma 758,33 EUR, administratívny poplatok.

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm: **V roku 2018 bolo účtované o nákladoch ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:**

- dňa 31.12.2018, doklad ID18042, účtovný predpis 546999/314005, suma 51,70 EUR, odpis pohľadávky nedaňový,
- dňa 31.12.2018, doklad ID18043, účtovný predpis 547001/391005 tvorba opravnej položky (daňovej) vo výške 48,- EUR k pohľadávke z obchodného styku,
- dňa 31.12.2018, doklad ID18044, účtovný predpis 546999/311119, suma 7,56 EUR, odpis pohľadávky nedaňový,
- dňa 31.12.2018, doklad ID18045, účtovný predpis 379001/648003, suma 99,65 EUR, odpis záväzku do výnosov,
- dňa 31.12.2018, doklad ID18047, účtovný predpis 323002/518002, suma 160,- EUR, zrušenie rezervy 2017,
- dňa 31.12.2018, doklad ID18049, účtovný predpis 547900/391007 tvorba opravnej položky (nedaňovej) vo výške 221.472,68 EUR k pohľadávke za dlhodobé pôžičky voči spoločnosti v likvidácii, ktorá bola ukončená 31.10.2018 a kde z likvidačného zostatku spoločnosti vyplýva, že nie je postačujúci na pokrytie záväzkov z pôžičiek.

Poznámka:

Spoločnosť v roku 2016 nadobudla pohľadávky za dlhodobé pôžičky vo výške 221.472,68 EUR bezodplatne, teda darovaním. V danom prípade spoločnosť o pohľadávkach za dlhodobé pôžičky mala účtovať v roku 2016. Keďže sa tak nestalo, zaúčtovala ich do roku 2017, nakoľko účtovná závierka za rok 2016 už bola schválená, spoločnosť nemôže za toto obdobie otvoriť účtovné knihy. Pre spoločnosť je suma 221.472,68 EUR významnou sumou. Bol vykonaný účtovný zápis 066001/429003 (dodatočne 28.11.2018) a bola vyhotovená oprava účtovnej závierky za rok 2017.

Dňa 05.03.2020 bola druhý krát podaná Účtovná závierka mikro účtovnej jednotky k 31.12.2019, nakoľko bolo zistené, že tvorba opravnej položky (nedaňovej) vo výške 221.472,68 EUR k pohľadávke za dlhodobé pôžičky účtované na účte 066 – bola nesprávne účtovaná na účte 391007. V zmysle postupov účtovania opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku, ktorý je účtovaný na účte 066 sa účtujú na účte 096.

V zmysle vyššie uvedeného sa vykonala oprava zaúčtovania opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku. Vykonaná oprava nemá vplyv na vyčíslený základ dane.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

1. Dlhodobé záväzky voči FINVI s.r.l. v celkovej výške 2.027.065,66 EUR.
2. Krátkodobý bankový úver (kontokorent), UniCreditBank, stav k 31.12.2018 je 367.852,43 EUR.

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

1. Dlhodobý záväzok voči FINVI s.r.l. nie je zabezpečený.
3. Krátkodobý bankový úver (kontokorent), UniCreditBank, stav k 31.12.2018 je 367.852,43 EUR je zabezpečený, bankový zárukou zabezpečuje FINVI s.r.l..

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: V roku 2017 spoločnosť nadobudla obchodný podiel v spoločnosti ANI s.r.o., Šamorín v celkovej výške 500,- EUR. Spoločnosť, v ktorej nadobudla obchodný podiel vstúpila do likvidácie, likvidácia bola ukončená 31.10.2018.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

nie sú

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

neboli poskytnuté

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

nie sú

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

nie sú

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy:

nie sú

b) celkovej sume významných podmienенých záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

nie sú

c) opise významných finančných povinností a významných podmienенých záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienенých záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

Dlhodobé záväzky voči FINVI s.r.l. v celkovej výške 2.027.065,66 EUR.

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

nie sú

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky: **nie sú**