

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

FACTA, s.r.o.
Zámocká 36
811 01 Bratislava

Spoločnosť FACTA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5. septembra 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 5. septembra 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 83773/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
4. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
5. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
6. Prenájom hnutelných vecí,
7. Reklamné a marketingové služby,
8. Administratívne služby,
9. Správa bytového a nebytového fondu,
10. Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností,
11. Prieskum trhu a verejnej mienky,
12. Organizovanie dobrovoľných dražieb,

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2019 bol 1.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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. január 2019 do 31. decembra 2019 (12 mesiacov).

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

30.06.2019

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: Ing. Marián Fabuľa

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. Decembra 2019 bola takáto:

| | Podiel na základom imaní EUR | % | Hlasovacie práva % |
|--------------------|---------------------------------|------------|-----------------------|
| Ing. Marián Fabuľa | 5,000 | 100 | 100 |
| Spolu | 5,000 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, funguje ako samostatná účtovná jednotka.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 30 000 Sk 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 | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | lineárna | 16,7 až 8,3 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 25 až 16,7 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Cudzí 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 kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(j) 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

| | 2016 EUR | 2017 EUR | 2018 EUR | 2019 EUR |
|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| hnuteľný majetok | 57753 | 185253 | 185253 | 185253 |
| Spolu | 57,753 | 185,253 | 185,253 | 185,253 |

2. Pohľadávky

| | 2016 EUR | 2017 EUR | 2018 EUR | 2019 EUR |
|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| odberatelia | 0 | 3000 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 3,000 | 0 | 0 |

3. Finančné účty

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

4. Časové rozlíšenie

Netýka sa.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

Netýka sa.

3. Závazky

| | 2016 EUR | 2017 EUR | 2018 EUR | 2019 EUR |
|----------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| zamestnanci | 355 | 1088 | 403 | 431 |
| ZSPOI | 151 | 668 | 226 | 249 |
| daň zo závislej činnosti | 39 | 215 | 53 | 58 |
| záväzky z nájmu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ostatné záväzky voči spoločníkom | 51,500 | 75,000 | 212,290 | 234,270 |
| Spolu | 52,045 | 76,971 | 212,972 | 235,008 |

4. Časové rozlíšenie

Netýka sa.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|----------|----------------|--------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 433320 | 125 | 46380 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | | | 3,396 | 6,135 |
| úroky | | | | 57,000 |
| Spolu | 0 | 433,320 | 3,521 | 52,515 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Netýka sa.

3. Kurzové zisky

Netýka sa.

4. Mimoriadne výnosy

Netýka sa.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| ostatné finančné náklady | 635 | 3362 | 8142 | 7890 |
| materiál | 3140 | 12474 | 7791 | 2363 |
| služby | 29190 | 368513 | 97025 | 49469 |
| energie | 73 | 335 | 87 | 88 |
| mzodé náklady | 4785 | 6238 | 5760 | 6240 |
| ZSPOI | 1273 | 1871 | 2062 | 2197 |
| ostatné dane a poplatky | 822 | 2424 | 115 | 179 |
| úroky | 0 | 1,120 | 2,478 | 1,769 |
| Spolu | 39,918 | 396,337 | 123,460 | 70,195 |

2. Kurzové straty

Netýka sa.

3. Mimoriadne náklady

Netýka sa.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2019 | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -2,709 | | 100.00 % |
| Z toho teoretická daň 21 % | | -569 | 21.00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 965 | 203 | -7.48 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0.00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0.00 % |
| | <u>-1,744</u> | <u>-366</u> | <u>13.52 %</u> |
| Splatná daň | | 0 | 0.00 % |
| Odložená daň | | <u>0</u> | <u>0.00 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | 0 | 0.00 % |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Netýka sa.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Netýka sa.

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

Netýka sa.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Netýka sa.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Spoločnosť je založená ako spoločnosť s ručením obmedzeným, základné imanie bolo splatené v hotovosti v plnej hodnote 5000,- EUR pri založení spoločnosti.