

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2020

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)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

B – IT Consult s.r.o.
Za mlynom 10549/24
831 07 Bratislava

Spoločnosť B – IT Consult s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 17. decembra 2001. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25805/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj a poskytovanie softwaru
- prevádzkovanie športových zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2021 v hlavnom pracovnom pomere bol 5, z toho 1 riadiaci pracovník, dohodárov bolo v priemere 1.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 21.02.2021, výsledok hospodárenia bol preučetovaný na zisk minulých rokov a následne na vyplatenie dividend spoločníkovi.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Martin Böhm

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martin Böhm	6 639	100	100
spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2021 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok z titulu výmeny prostriedkov výpočtovej techniky.

Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518XXX a odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501XXX.

(c) Cenné papiere a podiely

spoločnosť o cenných papieroch a podieloch neúčtovala.

(d) Zásoby

Zásoby sa účtujú spôsobom B.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(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) 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane spoločnosť neúčtovala.

(k) 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.

(l) Leasing

Spoločnosť nemá uzatvorenú žiadnu leasingovú zmluvu.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

(n) Výnosy

Tržby za služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2021 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok potrebný na IT činnosť.

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2021 nemá žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok je nasledovný:

	stav k 31. 12. 2020 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky z obchodného styku	140 593	121 698	140 593		121 698
ostatné pohľadávky	0	71 261	0	0	71 261
spolu	140 593	192 959	140 593	0	192 959

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti do 30 dní	140 593	118 262
pohľadávky v lehote splatnosti 30 - 90 dní	0	1 128
pohľadávky v lehote splatnosti 90 - 180 dní		1 692
pohľadávky v lehote splatnosti 180 - 360 dní		616
pohľadávky v lehote splatnosti nad 360 dní		0
spolu	140 593	121 698

4. Finančné účty

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

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
NBO – predĺžené záruky	838	592

spolu

838

592

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Spoločnosť účtovala len o zákonných rezervách z titulu nevyfakturovaných dodávok.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
záväzky v lehote splatnosti	10 094	3 395
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
spolu krátkodobé záväzky	10 094	3 395

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť sociálny fond v roku 2021 tvorila v zmysle zákona.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť dosiahla tržby z poskytovaných IT služieb a prenájmu športového zariadenia a vybavenia.

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
Tržby	548 788	437 060
spolu tržby	548 788	437 060

2. Kurzové zisky – Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na predaj služieb

Prehľad o nákladoch na predaj služieb je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2020	2021
	EUR	EUR
spotreba materiálu	12 853	5 838
ostatné služby	133 560	106 374
mzdové náklady	62 501	87 524
odpisy	9 127	8 280
spolu	218 041	208 016

2. Kurzové straty - Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

V roku 2021 spoločnosť pracovala na projekte, ktorého cieľom je vývoj risk manažment systému pre zákazníka, ktorý slúži na výpočet predikcie Present Value všetkých produktov v portfóliu, na základe trhových dát, ktoré pochádzajú z iného dátumu ako stav portfólia. Merateľným cieľom projektu je nasadenie tohto systému u zákazníka a zabezpečenie maximálnej doby výpočtu 6 hodín pre všetky produkty zákazníka.

Spoločnosť využila možnosť dľa §30c- Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj údaje o projektoch výskumu a vývoja podľa §30c zákona a znížila základ dane o čiastku 95 287,45 €

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

	2020			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	327 084		100,00 %	224 162		100,00 %
z toho teoretická daň		68 688	21,00 %		47 074	21,00 %
zníženie základu dane - §30c				- 95 287	-20 010	21,00%
daňovo neuznané náklady	649	136	21,00 %	797	167	21,00 %
	327 733	68 824		129 672	27 231	0 %
splatná daň		68 824	0,00 %		27 231	0 %
daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
preddavky		-33 502			-69 249	
celková vykázaná daň		35 322	0,00 %		-42 018	0 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka neúčtovala o leasingu.

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

Štatutárny orgán je v pracovnom pomere a poberá príjem zo závislej činnosti. Ročný príjem predstavuje 11 416 €. V roku 2021 sa spoločník rozhodol o vyplatení dividend za rok 2020 vo výške 177 000,- €.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2020 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2021 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26	81 261	0	0	81 287
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	258 260	224 162	258 260	0	224 162
Vlastné imanie	265 589	258 260	258 260	0	312 752

Dosiahnutý zisk bude vyplatený ako dividendy na základe rozhodnutia spoločníka.