

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021**

v  - eurocentoch

x - celých eurách

Za obdobje od

0	1
---	---

2	0	2	1
---	---	---	---

do

1	2
---	---

2	0	2	1
---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	2	0
---	---	---	---

do

2	0	2	0
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

Účtovná závierka

*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

*)

X	– zostavená
	– schválená

IČO

5	2	1	8	4	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	9	3	0	5	5	9	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Kód SK NACE

6	2	0	1	0
---	---	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

Číslo

[illegible]

1	0	1	7	/	3	7	
---	---	---	---	---	---	---	--

PSČ

Názov obce

Počítačové služby

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Veľkoobchod v rozsahu voľnej činnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1
	2020
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 01.01.2021 do 31. 12. 2021.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán : Ing. Lenka Kolláriková

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti koná konateľ samostatne.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci: Ing. Lenka Kolláriková

Hodnota podielu na základnom imaní Spoločnosti : 3 500 Eur

Podiel na hlasovacích právach Spoločnosti : 70 %

Ing. Jozef Kollárik

Hodnota podielu na základnom imaní Spoločnosti : 1 500 Eur

Podiel na hlasovacích právach Spoločnosti : 30 %

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované v rámci platnej legislatívy.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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 nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka sa rozhodla odpisovať aj drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Softvér	3-4	rovnomerná

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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
Dopravné prostriedky	4 - 6	rovnomerná
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota pohľadávok sa znižuje opravnou položkou, ktorá sa tvorí na pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa predovšetkým na krytie nevyčerpaných dovolení . Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

(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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku.

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Prechádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 849	0	0	0	0	0	4 849
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 849	0	0	0	0	0	4 849
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 405	0	0	0	0	0	2 405
Prírastky	0	1 406	0	0	0	0	0	1 406
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 811	0	0	0	0	0	3 811
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 444	0	0	0	0	0	2 444
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 038	0	0	0	0	0	1 038

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 849	0	0	0	0	0	4 849
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 849	0	0	0	0	0	4 849
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	999	0	0	0	0	0	999
Prírastky	0	1 406	0	0	0	0	0	1 406
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 405	0	0	0	0	0	2 405
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 850	0	0	0	0	0	3 850
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 444	0	0	0	0	0	2 444

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021

[illegible]

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0		0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 969	0	1 969
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 969	0	1 969

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	3 079	3 601
Bežné bankové účty	95 409	78 962
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	98 488	82 563

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12	38
služby	12	
poistky,	0	38
Spolu	12	38

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade

a	bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	31.12. 2020				31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 splatnosť do 1 roka	31. 12. 2020 splatnosť do 1 roka
Závazky zo sociálneho fondu	3	291
Dlhodobé záväzky spolu	3	291
 Závazky z obchodného styku	7	0
nevyfakturované dodávky	0	3
záväzky voči spoločníkom	0	
záväzky voči zamestnancom	1 116	1 994
záväzky zo sociálneho poistenia	800	1 307
daňové záväzky	13 582	1 816
ostatné záväzky	0	2 270
Krátkodobé záväzky spolu	15 505	7 390

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	291	151
 Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21	188
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21</i>	
 Čerpanie sociálneho fondu	309	48
Konečný zostatok sociálneho fondu	3	291

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá bankové úvery.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2021 31. 12. 2020

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: **0**

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: **660**
 Služby **660**
 nájomní **2570**

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony, tovar, predaj majetku, ostatné výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke

	predaj majetku		ostatné výnosy		tovar		služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
	2 910		33 624	375	15 116	24 814	71 571	68 308	123 221	93 497
Spolu	2 910	0	33 624	375	15 116	24 814	71 571	68 308	123 221	93 497

Aktivácia nehmotného investičného majetku

2021 0

2020 0

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 408	14 064
Náklady provízie a reklama	1 296	458
licencie	509	3 016
Ostatné	4 603	5 990
nájomné	0	4 600
Ostatné významné položky nákladov , z toho:	53 658	72 504
Predaný tovar	12 710	21 058
Opravy a udržiavanie	0	13
Mzdové náklady a sociálne náklady	6 430	48 992
Spotreba materiálu	58	52
Ostatne financne naklady	11	1 996
Odpisy	1 455	
Prevádzkové náklady	30 394	393
Zostatková cena predaného majetku	2 600	

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	0		100,00 %	0		100,00 %
teoretická daň	63 141	13 260	21,00 %	6 511	977	15,00 %
Daňovo neuznané náklady	955	201		837	126	
Rozdiel daň a účtovných odpisov	49	0		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	5 237	1 100		4 220	633	
Náklady uznané po zaplatení	6	1		932	140	
Spolu	58 902	12 362		2 196	330	
Splatná daň z príjmov		12 362			330	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31.12.2021 ukončila všetky nájomné a podnájomné zmluvy.

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

Prehľad o príjmoch členov štatutárnych orgánov:

Druh príjmu,	Hodnota príjmu členov orgánov, spoločníkov	
	b	
	štatutárnych	spoločníci
a		
Peňažné príjmy, mzdy	0	0
	0	
Vyplatené dividendy	0	0
	0	0
Poskytnuté úvery	0	0
	0	0
Vrátené pôžičky	0	0
	0	0
Iné	0	0
	0	0

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Transakcie s ekonomicky a personálne prepojenými osobami

Náklady

Nákup majetku

Nákup služieb 33 332

Nákup tovaru 342

Výnosy

Predaj tovaru 78

služby 4 104

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 50 779,79 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov