

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021 v celých Eur

Za obdobie: 01.01.2021 - 31.12.2021

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ADESIS s.r.o.

Robotnícka 6

974 01 Banská Bystrica

IČO: 36618781

DIČ: 2021731668

Deň zápisu do obchodného registra Okr.súdu v B.Bystrici: 16.6.2003

2. Opis hospodárskej činnosti

- vedenie účtovníctva
- činnosť ekonomických a účtovných poradcov

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1. 2021 do 31.12.2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2021.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Konatelia:

- Anna Klesniaková,
- Soňa Viazaničková,

- Denisa Chromeková,

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Anna Klesniaková	2655	40	40	
Denisa Chromeková	1992	30	30	
Soňa Viazaničková	1992	30	30	
Spolu	6639	100	100	

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok (DNM a DHM)

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny DNM nie sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny DHM nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. DNM a DHM obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy DNM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O DNM, ktorého obstarávacia cena je 2 400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy DHM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O DHM, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

4. 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 nevyhnutné pohľadávky.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. 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.

7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia od 1.1.2021 do 31.12.2021 obstarávala DHM. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1417						1417
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1417						1417

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1417						1417
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1417						1417
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25054						25054
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25054						25054
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12842						12842

Prírastky			5615						5615
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			18456						18456
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12212						12212
Stav na konci účtovného obdobia			6598						6598

Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2021 je 35,- Eur.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	8695	10653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8695	10653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15267	7501
Bežné bankové účty	651	992
Bankové účty termínované		

Peniaze na ceste		
Spolu	15918	8493

5. Informácie položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	502	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Služby: nájomné, energie, telek.p poplatky		
Predplatné odb.literatúra		
Zákonné poistenie	502	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie (411)	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy (413)					
Zákonný rezervný fond (421)	664				664
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)					
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	8217	2239			10456
Neuhradená strata min. rokov (-/429)	-2598				-2598
HV bežného účtovného obdobia	2239	1087	2239		1087
Spolu	15161				16248

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1087,- Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prídely do sociálneho fondu: –

prídely do zákonného rezervného fondu:

vyplatenie podielov zo zisku:

nerozdelený zisk min. rokov : 1087,- €

na účet nerozdeleného zisku minulých rokov :

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na dovolenku + poisťné	0	0	0		0

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10968	10723
Krátkodobé záväzky spolu	10968	10723
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4532	5561
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4532	5561

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	687	604
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	85	83
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	772	687

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

6. Informácie položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	47380	48389				
Spolu	47380	48389				

F. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12961	13150
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	12961	13150
Nájomné	3378	3378
Telekomunikačné poplatky	1807	1753

Právne, účtovné... služby		
Ostatné	6715	7940
Nedaňový výdavok	1061	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	21425	20625
Daň z motor. vozidiel, Ostatné dane a poplatky	134	69
Zákonné poistenie MV	561	536
Odpisy	5615	5615
Ostatné		
Finančné náklady, z toho:	487	560
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poplatky banke	229	228

I. Informácie o daniach z príjmov

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:	1471	x	x	2665	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	1073			605		
Položky znižujúce DZ						
Umorenie daňovej straty				-427		
Spolu	2544			2843		
Splatná daň z príjmov	x	382	15	x	426	15
Odpočet DL min. rokov	x			x		
Celková daň z príjmov/ DL	x	382		x	426	