

## I. Všeobecné informácie

|                    |  |
|--------------------|--|
| (1) Obchodné meno: | Auxerre accounting, spol. s r.o.         |
| Sídlo:             | Hviezdoslavovo nám. 7, 811 02 Bratislava |

|  |                                     |                                      |                          |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| (2) Údaje o konsolidovanom celku   |                                     |                                      |                          |
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku   | <input checked="" type="checkbox"/> | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | <input type="checkbox"/> |
| a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj ÚJ; |                                     |                                      |                          |
| Meno ÚJ, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ:   |                                     |                                      |                          |
| Sídlo :  |                                     |                                      |                          |

|  |             |                          |     |                                     |
|--|-------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|
| b) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou                              | ÁNO         | <input type="checkbox"/> | NIE | <input checked="" type="checkbox"/> |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 | ÁNO         | <input type="checkbox"/> | NIE | <input type="checkbox"/>            |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ                                 | § 22 ods.8  |                          |     |                                     |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ                                 | § 22 ods.12 |                          |     |                                     |

|  |     |
|--|-----|
| (3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1,5 |
|--|-----|

## II. Informácie o prijatých postupoch

|     |  |     |                                     |     |                          |
|-----|--|-----|-------------------------------------|-----|--------------------------|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | <input checked="" type="checkbox"/> | NIE | <input type="checkbox"/> |
|-----|--|-----|-------------------------------------|-----|--------------------------|

|                    |   |                                     |  |  |
|--------------------|---|-------------------------------------|--|--|
| (2)                | Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov                      |                                     |  |  |
| Obstarávacou cenou |   |                                     |  |  |
| 1.                 | hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | <input checked="" type="checkbox"/> |  |  |
| 2.                 | zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | <input type="checkbox"/>            |  |  |
| 3.                 | podieľy na ZI obchodných spoločností, cenné papiere                             | <input type="checkbox"/>            |  |  |
| 4.                 | pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | <input type="checkbox"/>            |  |  |
| 5.                 | nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | <input type="checkbox"/>            |  |  |
| 6.                 | záväzky pri ich prevzatí  | <input type="checkbox"/>            |  |  |

|                    |   |                          |  |  |
|--------------------|---|--------------------------|--|--|
| Vlastnými nákladmi |   |                          |  |  |
| 1.                 | hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   | <input type="checkbox"/> |  |  |
| 2.                 | zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           | <input type="checkbox"/> |  |  |
| 3.                 | nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | <input type="checkbox"/> |  |  |
| 4.                 | príchovky a prírastky zvierat                 | <input type="checkbox"/> |  |  |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Menovitou hodnotou              |   |
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       | X |

|  |  |
|--|--|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:  |  |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom  |  |
| Metódou FIFO   |  |
| Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). |  |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob                        |  |

|   |   |
|---|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.  |   |
| 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.  |   |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním   |   |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe <b>15 %</b>  | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.                  | X |
| Náklady a výnosy časovo nerozlišujú.  |   |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. |   |

|     |   |           |
|-----|---|-----------|
| (3) | Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov  |           |
|     | Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. |           |
|     | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b> .  | X         |
|     | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnejú</b> .  |           |
|     | Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :   | 2400,-eur |
|     | Samostatné hnuiteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:  | 1700,-eur |
|     |   | X         |

| Majetok                  | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |  |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
| <b>Osobné automobily</b> | <b>I.sk</b>      | <b>4 roky</b>    | <b>X</b>        | <b>-</b>         |  |
|                          |                  |                  |                 |                  |  |
|                          |                  |                  |                 |                  |  |
|                          |                  |                  |                 |                  |  |
|                          |                  |                  |                 |                  |  |

| (4)   | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód |                       |                | ÁNO                   | NIE | X |
|---|---|-----------------------|----------------|-----------------------|-----|---|
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia                        | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |     |   |
|   |   | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |     |   |
| <b>Bez náplne pre túto položku</b>              |   |                       |                |                       |     |   |
|   |   |                       |                |                       |     |   |
|   |   |                       |                |                       |     |   |

| (5)                                | Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie | EUR |
|------------------------------------|--|-----|
| <b>Bez náplne pre túto položku</b> |  |     |
|                                    |  |     |
|                                    |  |     |

| (6)                                | Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom ÚO |      |                                       |                                      |
|------------------------------------|---|------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Opravy minulého obdobia            | Patrí do obdobia  | Účet | Účtované na účet HV min. období (EUR) | Účtované do HV bežného obdobia (EUR) |
| <b>Bez náplne pre túto položku</b> |   |      |                                       |                                      |
|                                    |   |      |                                       |                                      |
|                                    |   |      |                                       |                                      |
|                                    |   |      |                                       |                                      |
|                                    |   |      |                                       |                                      |
|                                    |   |      |                                       |                                      |

### 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 |     |
|------------------------------------|---|-----|
|                                    | Popis nákladov, výnosov výnimočného rozsahu   | EUR |
| <b>Bez náplne pre túto položku</b> | Dôvod vzniku  |     |
|                                    |   |     |

|                       |  |            |
|-----------------------|--|------------|
| (2)                   | <b>Informácie o záväzkoch</b>  | EUR        |
| a)                    | Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | <b>721</b> |
| b)                    | Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov  | <b>0</b>   |
| Spôsob zabezpečenia:  |  | EUR        |
| Záložné právo         |  |            |
| Inak zabezpečené..... |  |            |
| Inak zabezpečené..... |  |            |
| Spolu zabezpečené     |  |            |

(3) **Informácie o vlastných akciách**

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,  
b) informácie
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, 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,
- c) počet, menovitá hodnota a hodnota, 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.

|     |   |           |  |             |          |
|-----|---|-----------|--|-------------|----------|
| (4) | <b>Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka :</b> | vytvorila |  | nevytvorila | <b>X</b> |
|-----|---|-----------|--|-------------|----------|

|   |  |                  |     |
|---|--|------------------|-----|
| (5)   | <b>Informácie o orgánoch účtovnej jednotky</b> |                  |     |
| a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ |  |                  |     |
| Druh záruky   |  | Štatutárny orgán | EUR |
| <b>Bez náplne pre túto položku</b>  |  |                  |     |

|  |  |                  |          |     |
|--|--|------------------|----------|-----|
| b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ       |  |                  |          |     |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                      |  | Štatutárny orgán | Úrok v % | EUR |
| <b>Bez náplne pre túto položku</b>   |  |                  |          |     |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia                             |  |                  |          |     |
| <b>Bez náplne pre túto položku</b>   |  |                  |          |     |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia |  |                  |          |     |
| <b>Bez náplne pre túto položku</b>   |  |                  |          |     |

|   |  |                  |     |
|---|--|------------------|-----|
| c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ, ktoré je potrebné vyúčtovať |  |                  |     |
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu   |  | Štatutárny orgán | EUR |
| <b>Bez náplne pre túto položku</b>  |  |                  |     |

| (6) | Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky   |  |
|-----|--|--|
| a)  | Významné položky finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie ÚJ |  |
|     | Celková suma finančných povinností ktoré sa nevykazujú v súvahe  |  |
|     | Závazky z operatívneho prenájmu  |  |
|     | Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté)   |  |
|     | Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu  |  |
|     | Pripravované investície  |  |
|     | Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti   |  |
|     | Finančné povinnosti z licenčných zmlúv   |  |
|     | Iné  |  |

|    |   |     |
|----|---|-----|
| b) | Celková suma podmienených záväzkov                |     |
| c) | Opis a hodnota významných podmienených záväzkov   | EUR |
|    | Poskytnuté záruky za úver                         |     |
|    | Ručenie za .....                                  |     |
|    | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti            |     |
|    | Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu)     |     |
|    | ÚJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť |     |
|    | Iné   |     |

|    |  |     |
|----|--|-----|
| d) | Celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom | EUR |
|    | <b>Bez náplne pre túto položku</b>   |     |
|    |  |     |
|    |  |     |
|    |  |     |

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

(7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

**Bez náplne pre túto položku**

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka; BO- bežné účtovné obdobie; X= ÚJ má náplň pre jednotlivú položku

**Údaje v poznámkach sa uvádzajú za bežné účtovné obdobie. Sumy v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.**