

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2022

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 2022 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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 27.04.2022, výsledok hospodárenia bol preučetovaný na zisk minulých rokov a následne na vyplatenie dividend spoločníkov.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Martin Böhm

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH 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 2022 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 2022 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok potrebný na IT činnosť.

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2022 nemá žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok je nasledovný:

	stav k 31. 12. 2021 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2022 EUR
pohľadávky z obchodného styku	121 698	407 453	447 977		81 174
ostatné pohľadávky	71 261	56 934	71 261	0	56 934
spolu	192 959	464 387	519 238	0	138 108

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2022 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti do 30 dní	118 262	76 398
pohľadávky v lehote splatnosti 30 - 90 dní	1 128	540
pohľadávky v lehote splatnosti 90 - 180 dní	1 692	1 668
pohľadávky v lehote splatnosti 180 - 360 dní	616	2 568
pohľadávky v lehote splatnosti nad 360 dní	0	0
spolu	140 593	81 174

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:

	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
NBO – predĺžené záruky	592	319
spolu	592	319

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 nevyčerpaných dovoleníek.

3. Záväzky

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

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2022
	EUR	EUR
záväzky v lehote splatnosti	3 395	4 224
záväzky po lehote splatnosti	0	112
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
spolu krátkodobé záväzky	3 395	3 395

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť sociálny fond v roku 2022 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. 2021	k 31. 12. 2022
	EUR	EUR
Tržby	437 060	406 330
spolu tržby	437 060	406 330

2. Kurzové zisky – Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na predaj služieb

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

	2021	2022
	EUR	EUR
spotreba materiálu	5 838	3 059
ostatné služby	106 374	59 625
mzdové náklady	87 524	117 852
odpisy	8 280	3 614
spolu	208 016	184 150

2. Kurzové straty - Spoločnosť v roku 2022 účtovala o kurzový stratách v celkovej výške 5,98 €.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2022		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	224 162		100,00 %	215 436		100,00 %
z toho teoretická daň		47 074	21,00 %		45 242	21,00 %
zníženie základu dane - §30c	-95 287	- 20 010				21,00%
daňovo neuznané náklady	797	167	21,00 %	937	197	21,00 %
	129 672	27 231		216 373	45 439	0 %
splatná daň		27 231	0,00 %		45 439	0 %
daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
preddavky		-69 249			-54 436	
celková vykázaná daň		- 42 018	0,00 %		-8 997	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 11 403 €. V roku 2022 sa spoločník rozhodol o vyplatení dividend za rok 2020 a rok 2021 vo výške 245 260,26 €.

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

Po 31. decembri 2022 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 31.12.2021 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2022 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	81 286	32 931	81 260	0	32 957
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	224 162	- 27 231 169 998	196 931	0	0 169 998
Vlastné imanie	312 751	175 698	278 191	0	210 258

V roku 2021 nebol zaúčtovaný predpis dane z príjmu za rok 2021 vo výške 27 231,15. Tento bol vysporiadaný v r. 2022.

Dosiahnutý zisk bude vyplatený ako dividendy na základe rozhodnutia spoločníka, prípadne preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.