

I. Všeobecné informácie

| | |
|---------------------------|---|
| (1) Obchodné meno: | JK Compliance & Legal Services, s.r.o. |
| Sídlo: | Tománkova 3003/4, 841 05 Bratislava |

Poznámky 01.01.2022 – 31.12.2022

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

faktorring a forfaiting

prenájom hnuiteľných vecí

reklamné a marketingové služby

organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

administratívne služby

vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Deň zápisu v OR SR: 06.05.2020

| | | | |
|--|---|--------------------------------------|---|
| (2) Údaje o konsolidovanom celku | | | |
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku | X | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | - |
| 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 | | NIE | X |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 | ÁNO | | NIE | |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ | § 22 ods.8 | - | | |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ | § 22 ods.12 | - | | |

| | |
|---|---|
| (3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 |
|---|---|

II. Informácie o prijatých postupoch

| | | | | | |
|-----|--|-----|---|-----|---|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE | - |
|-----|--|-----|---|-----|---|

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO - rok 2021: 16.05.2022

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

| | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|---|
| Vlastnými nákladmi | | | | | |
| | 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | | | - |
| | 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | | | | - |
| | 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | | | - |
| | 4. príchovky a prírastky zvierat | | | | - |

| | | | | | |
|--------------------|---------------------------------|--|--|--|---|
| 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 | | | | - |
| | Obstarávacía 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. | | | | X |
| | 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 21 % | | | | - |
| | Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa ne rozlišujú 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. | | | | X |

| | | |
|-----|---|-----------|
| (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 rovnajú. | - |
| | 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 nerovnajú . | - |
| | Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako : | 2400,-eur |
| | Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: | 1700,-eur |

| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy | Dátum zaradenia |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 0 | | | | | |
| 0 | | | | | |
| 0 | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|------------------|-----------------------|----------------|--|-----------------------|---|
| (4) | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód | | | ÁNO | | NIE | X |
| | Zmena účtovných zásad a účtovných metód(popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: | | | Výsledok hospodárenia | |
| | | | Hodnotu majetku | Vlastné imanie | | | |
| | - | | | | | 0 | |
| | - | | | | | 0 | |
| | - | | | | | 0 | |

| | | | |
|-----|---|--|-----|
| (5) | Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie | | EUR |
| | - | | 0 |
| | - | | 0 |
| | - | | 0 |

| | | | | | |
|-----|--|------------------|------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| (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) |
| | - | | | | 0 |

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 | Dôvod vzniku | EUR |
| | | | 0 |
| | | | 0 |

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

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

| | | | |
|-----|---|------------------|-----|
| (5) | Informácie o orgánoch účtovnej jednotky | | |
| | a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ | | |
| | Druh záruky | Štatutárny orgán | EUR |
| | | | 0 |

| | | | |
|--|--|------------------|----------|
| | 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 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | |
| | | | 0 |
| | | | 0 |

| | | |
|---|------------------|-----|
| 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 |
| | | 0 |

| | | |
|-----|--|---|
| (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 | 0 |
| | Závazky z operatívneho prenájmu | 0 |
| | Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté) | 0 |
| | Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu | 0 |
| | Pripravované investície | 0 |
| | Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti | 0 |
| | Finančné povinnosti z licenčných zmlúv | 0 |
| | Iné | 0 |

| | | |
|----|---|-----|
| b) | Celková suma podmienených záväzkov | |
| c) | Opis a hodnota významných podmienených záväzkov | |
| | | EUR |
| | Poskytnuté záruky za úver | 0 |
| | Ručenie za | 0 |
| | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti | 0 |
| | Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu) | 0 |
| | ÚJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť | 0 |
| | Iné | 0 |

| | | |
|----|--|-----|
| d) | Celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom | EUR |
| | | 0 |

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, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- všetkých formách prijatej náhrady,
- účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- všetkých druhoch činností účtovnej jednotky

Použité skratky:

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

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé.

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa prílohy. V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne.

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