

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

Ascll Solutions, s.ro. .
Panská 15
811 01 Bratislava

Spoločnosť ASCLL Solutions, (ďalej len „Spoločnosť“) bola do Obchodného registra zapísaná 28. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 22958/B). V priebehu existencie Spoločnosti boli zmenený názov, sídlo ako aj zmena vlastníkov. Najnovšie údaje v ORSR sú z 23.09.2020, ktorými sa zmenila adresa (predtým Grösslingova 58, 811 09 Bratislava) a zmena spoločníkov, teraz je iba Michal Ružička a Ing. Michal Ružička, a výška vkladu každého zo spoločníkov (% zmena vo výške vkladu v časti B) a zápisom sa zmenila aj organizačná štruktúra (viac v časti B).

Spoločnosť spĺňa definíciu mikro účtovnej jednotky podľa § 2 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Kúpa tovaru za účelom predaja končenému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie predaja, nákupu a prenájmu nehnuteľnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- konzultácie a poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamné a marketingové služby, administratívne služby,
- vedenie jednoduchého a podvojného účtovníctva,
- fotografické služby,
- prenájom strojového vybavenia a iné

Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť k 31. decembru 2022 nemá žiadnych zamestnancov.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31. decembra 2022.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia: Michal Ružička

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
v EUR	%		%
<hr/>			

Ing. Michal Ružička	1 660	25	25
Michal Ružička	<u>4 980</u>	<u>75</u>	<u>75</u>
Spolu	<u>6 640</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nespĺňa podmienky ustanovené v § 22 ods. 10 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4, resp. 6	lineárna	25%, resp. 16,67%
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) 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.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorí rezervy iba na účtovné služby.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb týkajúcich sa predaja podpory pre e-kasu. Výnosy sú v hodnote 8 414 Eur (2021: 49 750)

l) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Nerozdelená strata minulých rokov t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2022 neobstarala a nezaradila žiaden majetok. Hodnota majetku k 31.12.2022 je 6 172 Eur (2021: 7 597 Eur).

Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2022 eviduje pohľadávku z obchodného styku vo výške 0 Eur (2021: 8 000 Eur). Okrem tejto pohľadávky má spoločnosť aj pohľadávky voči konateľovi vo výške 34 729 Eur (2021: 35 500), ktoré sú klasifikované ako dlhodobé pohľadávky s dobou splatnosti viac ako 1 rok.

Finančné účty

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peniaze v pokladni	81	121
Ceniny	0	0
Účty v bankách	<u>21 144</u>	53 207
Spolu finančné účty	<u>21 225</u>	53 328

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Účty má otvorené v Tatra banke a vo Fio banke.

F. PASÍVA

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 01.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 640	-	-	-	6 640
Ostatné kapitálové fondy	18 025	3 000			21 025
Zákonný rezervný fond	663	-	-	-	663
Neuhradená strata minulých rokov	- 9 822	-	-	-7865	- 17687
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 750		-		4 750
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	<u>- 7 865</u>	<u>-14 333</u>	<u>-</u>	<u>7865</u>	<u>-14333</u>
Spolu	<u>12 392</u>	<u>-11 333</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 058</u>

Štatutárny orgán navrhuje stratu vo výške 14 333 EUR za rok 2022 rozdeliť nasledovne:

- 14 333 EUR previesť na neuhradená strata minulých rokov.

Okrem toho v priebehu roka bolo mimoriadne Valné zhromaždenie, ktorým sa rozhodlo, že sa navýšia Ostatné kapitálové fondy o 3 000 Eur.

	Stav k 01.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 640	-	-	-	6 640
Ostatné kapitálové fondy	18 025				18 025
Zákonný rezervný fond	663	-	-	-	663
Neuhradená strata minulých rokov	- 9 822	-	-	-	- 9 822
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 469		-	281	4 750
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	<u>281</u>	<u>-7 865</u>	<u>-</u>	<u>-281</u>	<u>- 7 865</u>
Spolu	<u>20 257</u>	<u>-7 865</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12 392</u>

Rezervy

Za účtovné obdobie sme tvorili rezervu na účtovné služby vo výške 150 Eur.

Závazky

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver, nemá ani žiadnu finančnú výpomoc, ani žiadnu inú pôžičku. Závazky sú nasledovné:

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	4 832 Eur	34 059 Eur
Závazky voči spoločníkom	68 614 Eur	61 170 Eur
Daňové záväzky (z titulu DPH)	0 Eur	6 499 Eur

Závazky z obchodného styku sú v splatnosti do 30 dní. Spoločnosť záväzok v obchodného styku vo výške 4 610 Eur uhradila v januári roku 2023.

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za predaj vlastných služieb Spoločnosti za účtovné obdobie je v hodnote 8 414 Eur (2021: 49 750 Eur).

H. NÁKLADY

Náklady z hospodárskej činnosti

Náklady za účtovné obdobie spoločnosti sú tvorené najmä nákupom služieb na prevádzkovanie účelu podnikania.

	31.12.2022	31.12.2021
Nákup drobného majetku	1 526	0
Nákup kancelárskych potrieb	0	0
Spotreba materiálu	0	0
Ostatné služby - telefón	1 020	2 123
Ostatné služby - účtovníctvo	790	750
Ostatné služby – ostatné	12 934	36 980
Ostatné služby - domény a licencie	458	796
Ostatné služby – právne služby	4 435	5 713
Ostatné služby – komunikačné a manažérske zručnosti	0	2 580
Ostatné služby – využitie call centra	0	7 506
Nakupované služby	19 638	56 446
Spolu	21 163	56 446

I. DANE Z PRÍJMOV

Spoločnosť za svoje účtovné obdobie vykázala účtovnú stratu v hodnote –14 333 Eur (2021: 7 865 Eur).

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje nič na podsúvahových účtoch.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

L. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť je v súdnom procese so spoločnosťou O2 Slovakia. Spoločnosť ASCII Solutions zastupuje právna kancelária ius aegis, s.r.o.. Súdny spor sa vedie vo veci ochrany práv z nekalej súťaže. Podľa slov konateľa sa predpokladá, že súdny spor by mala Spoločnosť vyhrať.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za obdobie končiace 31. decembra 2022.