

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

Poznámky Úč POD 3 - 04

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2022

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*) - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*) - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O R T A L O X s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N O V O V E S K Á

Číslo

1 0

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	PORTALOX s.r.o. Novoveská 10
Dátum založenia	14.02.2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.03.2007
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- reklamná, propagačná a inzertná činnosť- grafické práce na počítači, zhotovenie webových stránok- automatické spracovanie dát - digitalizácia- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti- lektorská a školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti- optimalizácia informačných technológií- poskytovanie software - predaj hotových programov so súhlasom autora

2. Zamestnanci

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	2	2

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti PORTALOX s. r.o. 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.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa par. 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Schválenie účtovnej závierky

Účtovnú závierku spoločnosti PORTALOX s. r.o. za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30.06.2022.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ konateľ	Karol Horváth Ján Šteňo

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Karol Horváth	7 000	100	100	-
Spolu	7 000	100	100	-

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia spoločnosť neaktivuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné automobily	4	lineárna	25

(d) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnamej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2022 a 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách č. 11-12.

Spoločnosť nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať. Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok za aktuálne obdobie

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 672	0	13 672
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	28 645	0	28 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 317	0	42 317

2.2. Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce obdobie

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 642	0	4 642
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 462	0	1 462
Iné pohľadávky	18 374	0	18 374
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 478	0	24 478

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	42 317	24 478
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 317	24 478
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Finančné účty

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	11 038	8 703
Bankové účty termínované	1 039	1 039
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 077	9 742

4. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Registrácia domény a jej prevádzka	10	0
Operatívny leasing automobilu	0	171
Hosting	25	11
Poistenie auta	1 316	1289
Prislusenstvo	59	0
Telefonne poplatky	4	4
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 414	1 475

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	700	0	0	0	700
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 218	0	0	0	35 218
Neuhradená strata minulých rokov	-17 020	-19 332	0	0	-36 352
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(19 332)	23 364	(19 332)	0	23 364
Vyplatené dividendy	0	-	-	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 566	4 032	-19 332	0	29 930

1.2. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2021

	2021
Účtovná strata	-19 332
Rozdelenie výsledku hospodárenia	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdelennej straty minulých rokov	-19 332
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-19 332

2. Závazky

2.1. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 484	17 143
Krátkodobé záväzky spolu	27 484	17 143
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 062	14 860
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	8 062	14 860

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	513	422
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	97	91
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>97</i>	<i>91</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	610	513

V. VÝNOSY

1.1. Tržby za poskytnuté služby

Oblasť odbytu	Služby	
	2022	2021
a	b	c
Tuzemsko	97 793	46 527
Zahranície	26 874	7 636
Spolu	124 667	54 163

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1.1. Náklady z hospodárskej činnosti

	2022	2021
Náklady	101 465	75 369
<i>Významné položky nákladov:</i>	<i>89 549</i>	<i>69 386</i>
Spotreba materiálu a energií	23 105	13 798
Služby	16 229	18 184
Osobné a mzdové náklady	20 043	21 464
Cestovne naklady	27 225	5 129
Odpisy	2 947	10 811

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

1.1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27 507		100,00 %	-19 332		100,00 %
teoretická daň		0	21,00 %		0	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 902	0	0,00 %	3 142	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-13 679	-2 873	14,86 %	0	0	0,00 %
Spolu	19 730	7 016	35,86 %	-16 191	0	21,00 %
Splatná daň z príjmov		4 143	21,00 %		0	21,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,60 %		0	0,60 %
Celková daň z príjmov		4 143	21,60 %		0	21,60 %

VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Portalex s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31/12/2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	68 554	0	0	0	0	0	68 554
Prírastky	0	0	7 413	0	0	0	0	0	7 413
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	75 967	0	0	0	0	0	75 967
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	62 664	0	0	0	0	0	62 664
Prírastky	0	0	2 947	0	0	0	0	0	2 947
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	65 611	0	0	0	0	0	65 611
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 890	0	0	0	0	0	5 890
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 356	0	0	0	0	0	10 356

Portalex s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31/12/2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	65 179	0	0	0	0	0	65 179
Prírastky	0	0	3 375	0	0	0	0	0	3 375
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	68 554	0	0	0	0	0	68 554
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	51 852	0	0	0	0	0	51 852
Prírastky	0	0	10 812	0	0	0	0	0	10 812
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	62 664	0	0	0	0	0	62 664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 327	0	0	0	0	0	13 327
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 890	0	0	0	0	0	5 890