

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Toliman, s.r.o.
Sídlo: J. Smreka 10, 841 08 Bratislava
Dátum založenia: 15. 10. 2004
Dátum vzniku: 6. 11. 2004
IČO: 35 906 502

Opis hospodárskej činnosti ÚJ: Účtovná jednotka je právnická osoba zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 33729/B. Podniká na základe živnostenského listu. Základné imanie spoločnosti je € 6 640. V roku 2013 účtovná jednotka vykonávala najmä tieto činnosti: výučba anglického jazyka, poskytovanie IT služieb, poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom a vývoj software na zákazku, nákup a predaj tovaru.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. Decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením účtovnej jednotky dňa 11.03.2013.

Priemerný počet zamestnancov

Účtovná jednotka mala v roku 2013 dvoch zamestnancov na kratší pracovný čas. Činnosť účtovnej jednotky vykonávajú dvaja konatelia, ktorí sú aj jej spoločníci.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	1
počet vedúcich zamestnancov	2	1

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov – konatelia:

Mgr. Lucia Guľašová
Mgr. Pavel Ondrejovič
Spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiela na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
a	b	c	d
Mgr. Lucia Guľašová	3 320 €	50	50
Mgr. Pavel Ondrejovič	3 320 €	50	50
Spolu	6 640 €	100	100

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Spoločnosť vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a podľa Opatrenia MF SR č 23 054/2002-92 v platnom znení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Spôsoby oceňovania

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa oceňoval cenou obstarania. Zásoby spoločnosť nenadobúdala. Ostatné zložky majetku a záväzky sa oceňovali nominálnou hodnotou.

Postupy odpisovania

Organizácia má nehmotný majetok – zriaďovacie výdavky. Tieto sa rozhodla odpísať jednorázovo v roku 2004, nakoľko ich výška nepresiahla zákonom stanovenú hranicu. Zostatková cena nehmotného majetku je nulová. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nad 1700 € je zaradený do príslušnej odpisovej skupiny. Výška účtovných odpisov sa stanovila v rovnakej výške ako sú platné daňové odpisy. Z tohto dôvodu nevznikol rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi. Použila sa zrýchlená metóda odpisovania.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka nevlastní.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok má účtovná jednotka v zostatkovej hodnote 0 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (€)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 457,65						
Prírastky			0						
Úbytky			0						
Presuny			0						
Stav na konci účtovného obdobia			11 457,65						
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 457,65						
Prírastky			0						
Úbytky			11 457,65						
Stav na konci účtovného obdobia			0						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						
Stav na konci účtovného obdobia			0						

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 610,41						
Prírastky			0						
Úbytky			3 152,76						
Presuny			0						
Stav na konci účtovného obdobia			11 457,65						
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 178,76						
Prírastky			1 431,65						
Úbytky			3 152,76						
Stav na konci účtovného obdobia			11 457,65						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1431,65						
Stav na konci účtovného obdobia			0						

Na žiaden majetok nie je zriadené záložné právo.

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

d) Zásoby

Zásoby eviduje účtovná jednotka v hodnote 0 €.

e) Pohľadávky (veková štruktúra pohľadávok) za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 000		15 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 000		15 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2132,30	0	2132,30
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	772,25		772,25
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2904,55	0	2904,55

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2904,55	11 231,30
Krátkodobé pohľadávky spolu	2904,55	11 231,30
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15000	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	15000	

f) Finančné účty

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	7 846,25	7 466,17
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	8 633,17	2 145,36
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Spolu	16 479,42	9 611,53

g) Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	107,43	234,28
Poplatky za domény	107,43	234,28
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Informácie o rozdelení účtovného zisku z roku 2012

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (2012)	13 335,62
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13 335,62
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	13 335,62

b) Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2012 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky pracovníka.

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
					0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy na mzdy za dovolenku vrátane zákonného poistenia		540,80			540,80

c) Závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1853,80	3042,59
Krátkodobé záväzky spolu	1853,80	3042,59
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	36,52	8,70
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	36,52	8,70
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1890,32	3051,29

d) Sociálny fond

Tvorba sociálneho fondu z hrubej mzdy zamestnanca vo výške 0,6%.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8,70	1,25
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27,82	7,45
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	27,82	8,70
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	36,52	8,70

e) Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	14,58	105,32
Telefónne poplatky	0	89,56
Webhosting	0	15,76
Serverhousing	14,58	0

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	140,45
Registrácia domény do 1 roka	0	140,45

H. Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii výnosov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 127,19	39 648,51
IT služby	25 165,95	29 651,52
Jazykové kurzy	5 481,79	9 169,70
Ost. výnosy hospodárskej činnosti- poistná udalosť	1 381,45	827,29
Prenájom	1098,00	90
Finančné výnosy, z toho:	0	0,83
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Výnosové úroky	0	0,83
Mimoriadne výnosy, z toho:		

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 101,66	8 183,13
<i>Ostatné služby</i>	2934,22	8 183,13
Cestovné	3266,45	
Opravy a udržiavanie	1900,99	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12552,45	14 460,63
Spotreba materiálu	2 169,40	2745,84
Osobné náklady	6100,39	9 782,67
Odpisy na DHM	0	1 431,65

Dane a poplatky	241,71	171,77
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti- obstaranie tovaru	0	90
Ostatné náklady na hosp.činnosť- pokuty	352,60	238,70
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	15,30	0
Daň z príjmov	3673,05	
Finančné náklady, z toho:	526,20	485,90
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poistné	421,20	374,43
Poplatky banke	105	111,50
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	15619,93	x	x	16 519,68	x	x
teoretická daň	x	3592,58	23	x	3 138,74	19
Daňovo neuznané náklady		352,60	23		238,70	19
Výnosy nepodliehajúce dani		2,71	23		0,83	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu		355,31			239,53	
Splatná daň z príjmov	x	3673,05	23	x	3 183,93	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3673,05		x	3 183,93	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nevedie žiadne údaje na podsúvahových účtoch. Nevlastní prenajatý majetok, nemá majetok v úschove, odpísané pohľadávky ani iné ďalšie položky, ktoré sa vedú na podsúvahových účtoch.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania alebo výsledku hospodárenia účtovnej jednotky ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

P. Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640,00				6640,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664,00				664,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		13 335,62			13 335,62
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 335,62	11 946,88	13 335,62		11 946,88
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640,00				6640,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,01		0,01		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia predchádzajúceho účtovného obdobia	26 328,19	13 335,62	26 328,19		13 335,62
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Účtovná jednotka nezostavila prehľad peňažných tokov.

Zostavené dňa: V Bratislave, dňa 11.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
--	--	--	--