

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Základné informácie o účtovnej jednotke :

Obchodné meno účtovnej jednotky : ICD media, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Poludníkova 5, 821 02 Bratislava
IČO : 44201231
DIČ : 2022625011
Deň založenia : 20.05.2008 OR OS BA I. Oddiel : Sro, vložka č. 52719/B
Deň zápisu : 05.06.2008

Hlavný predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra :

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
4. počítačové služby,
5. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
6. vydavateľská činnosť,
7. reklamné a marketingové služby,
8. administratívna činnosť poskytovaná prostredníctvom elektronického internetového portálu,
9. prieskum trhu a verejnej mienky,
10. poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom,
11. tvorba webových stránok,

Členovia predstavenstva spoločnosti k 31.12.2013 :

Štatutárny orgán – konatelia : Felix Kováč

Spoločnosť ICD media, s.r.o. sa nepodieľa na základnom imaní žiadnej obchodnej spoločnosti.

Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2013, výkazu ziskov a strát k 31.12.2013, poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2013, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Hlavné účtovné zásady

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné :

Hmotný investičný majetok –

Hmotný investičný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách. Drobný hmotný investičný majetok do výšky 1.700,00 € je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku je obstarania.

Plán odpisovania –

Spoločnosť odpisuje hmotný investičný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný investičný majetok v zmysle Zákona o daniach z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

Zásoby –

Do zásob patrí skladovaný materiál, vlastné výrobky, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a skladovaný tovar. Materiál a tovar sa uvádzajú v obstarávacej cene. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním zásob.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky –

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka.

Finančný majetok –

Finančné aktíva sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch.

Záväzky –

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich nominálnej hodnote.

Účtovanie výnosov a nákladov –

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a/alebo vecne súvisia, t.j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie –

Spoločnosť odvádza príspevky na zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítavajú zo základu z hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy.

Inventarizácia –

K 31.12.2013 bola vykonaná inventarizácia pokladničnej hotovosti, ktorou nebol zistený rozdiel v porovnaní s účtovným stavom.
Fyzickou inventúrou HIM vykonanou dňa 31.12.2013 neboli zistené žiadne rozdiely medzi účtovným a fyzickým stavom.

Doplňujúce informácie k súvahe a k výkazu ziskov a strát

1. Účtovná jednotka nevlastní investičné majetkové cenné papiere a účasti v tuzemsku a zahraničí.
2. Účtovná jednotka neeviduje najatý majetok – leasing.

Údaje o pohľadávkach a záväzkoch v EUR –

NEUHRADENÉ POHĽADÁVKY K 31.12.2013 : 79,00 EUR

NEUHRADENÉ ZÁVÄZKY K 31.12.2013 : 0,00 EUR

Údaje o nákladoch a výnosoch –

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov : 493,08 EUR

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov : 9 613,86 EUR

R o z d i e l : - 9.120,78 EUR

Rozdiel medzi HV pred zdanením a HV po zdanení –

HV PRED ZDANENÍM	- 9.120,78 EUR
PRIPOČITATEĽNÉ POLOŽKY	44,76 EUR
HV UPRAVENÝ	- 9.076,02 EUR
ZÁKLAD DANE	0,00 EUR
ZÁKLAD DANE PO ÚPRAVE	0,00 EUR
DAŇOVÁ POVINNOSŤ – VÝSLEDNÁ DAŇ	0,00 EUR

V Bratislave dňa 06.03.2014

Schválil štatutárny zástupca : Felix Kováč