

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. POPIS SPOLOČNOSTI

headmade sk, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 14.3.2007. Dňa 3.7.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 46777/B. Spoločnosť sídli na Kolískovej 1, 841 05 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 36799971.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra. Hlavným predmetom činnosti je:

- poskytovanie software na základe zmluvy s autorom,
- poradenská činnosť v oblasti hardware,
- poradenská činnosť v oblasti software,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná činnosť a marketing,
- výroba audio a video programov so súhlasom autora.

Informácie o počte zamestnancov

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:	1	1
počet vedúcich zamestnancov		

Zamestnankyňa je toho času na rodičovskej dovolenke.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
headmade, s.r.o, Přímětická 1185, Praha 4, ČR	6 639	100%	100%	
Spolu	6 639	100%	100%	

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Anna Rybišarová
Pavel Koutský

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné.

a) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

b) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

c) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou. Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

d) 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.

e) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri *okresného* súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

g) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

h) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

i) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

4. POHL'ADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
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			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé 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			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	154		154
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	154		154

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 606	6 879
Bežné bankové účty	172	
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 778	6 879

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia v disponovaní s krátkodobým finančným majetkom.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
nájomné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

7. REZERVY

Informácie o rezervách k 31.12.2013:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	293	300	200		300
zostavenie účtovnej závierky	200	300	200		300
nevyčerpané dovolenky	93		93		

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o rezervách k 31.12.2012:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	593	200	500		293
zostavenie účtovnej závierky	500	200	500		200
nevyčerpané dovolenky	93				93

8. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
debetný zostatok na bankovom účte	EUR		ihneď		

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	331	481
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 993	11 323
Krátkodobé záväzky spolu	11 324	11 804
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		102
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		102

Závazky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou. Závazky voči spriazneným osobám: 10 993 EUR

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		102
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		102

10. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Poskytnuté služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR		
ČR	1 902	
Spolu	1 902	

Aktivácia

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	497	
Odpísanie starých záväzkov	497	
Finančné výnosy, z toho:	330	11

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kurzové zisky, z toho:	330	11
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	330	11
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 90	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 902	

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 776	402
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 776	402
účtovné služby	720	390
poštovné služby	626	-
nájom	-	8
ostatné služby	430	-

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	78	
osobné náklady		
dane a poplatky		
spotreba materiálu	78	
Finančné náklady, z toho:	193	286
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	98
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	98
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	193	188
bankové poplatky	191	186
nákladové úroky	2	2
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	682	x	x	-677	x	x
Teoretická daň	x	-157		x	-129	
Daňovo neuznané náklady	30	23		123	23	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-712					
Spolu	-	-		-456	-106	
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
záväzky voči spoločníkom	Závazok	10 993	11 323

12. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

13. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-677
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-677
Iné	
Spolu	-677

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2013:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
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 kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-12 000			-677	-12 677
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-677	682		677	682
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2012:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
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 kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-11 004			-996	-12 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-996	-677		996	-677
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

headmade sk, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	2	2	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
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 kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 670			-3 334	-11 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 334	-996		-3 334	-996
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					