

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac
0 1rok
2 0 1 3

do

mesiac
1 2rok
2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2

do

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 6 1 2 2 0 1 0

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 5 9 6 0 3 2 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 4 9 9

Kód SK NACE

8 5 5 9 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I D E A t e x t s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M a j e r n í k o v a

Číslo

5 4

PSČ

8 4 1 0 5

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 9 0 5 / 3 9 9 3 6 7

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

k a r l i k @ s k d p . s k

Zostavené dňa: 29.04.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IDEAtext spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť)
 založená 29.11.2010
 do obchodného registra zapísaná 16.12.2010
 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 69376/B)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vydavateľská činnosť,
- reklamné a marketingové služby,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/maloobchod/alebo iným prevádzkovateľom živnosti/veľkoobchod/

3. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov spoločnosti	2012	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku koncu roka	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2013

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

8. Schválenie audítora: nie je náplň**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia Gabriela Čepičanová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v%	Iný podiel na položkách vlast.im. ako na ZI v%
a	b	c	d	e
Gabriela Čepičanová	5 000 €	100,00%	100,00%	-
Spolu	5 000 €	100,00%	100,00%	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
 Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerne	20,00%
Softvér	4	rovnomerne	25,00%
Oceniteľné práva (licencia)	8	rovnomerne	12,50%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100,00%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20	rovnomerne	5,00%
Stroje prístroje a zariadenia	8	rovnomerne	12,50%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100,00%

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) 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.
- (n) Emisné kvóty**
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.
Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- (o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.
Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- (r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- (s) Cudzí 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.
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.
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.
Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (t) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012.

Dlhodobý nehmotný majetok: nie je náplň.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj: nie je náplň

Dlhodobý finančný majetok: nie je náplň

2. **Zásoby:** nie je náplň
 3. **Údaje o zákazkovej výrobe:** nie je náplň
 4. **Pohľadávky**

V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky SPOLU

Veková štruktúra k 31.12.

	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	181	181	181	181
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	181	181	181	181
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2012		31.12.2013			
Pohľadávky v lehote splatnosti			181		181	
Pohľadávky so zostatkovou splatnosťou do jedného roka			0		0	
Spolu			181		181	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov			0		0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			0		0	
Spolu			0		0	

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom: žiadne

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	4181	55
Bežné bankové účty	1582	6
Spolu	5 763	61

6. **Krátkodobý finančný majetok:** nie je náplň
 7. **Časové rozlíšenie:** nie je náplň

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy:

Prehľad o rezervách	Minulé účtovné obdobie				Bežné účtovné obdobie				
	Stav k				Stav k				Stav k
	1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2013
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerva na popl.mob.tel.	0	0	0	0	0	50	0	0	50
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	50	0	0	50

3. **Závazky:** nie je náplň
 4. **Odložený daňový záväzok:** nie je náplň
 5. **Sociálny fond:** nie je tvorený
 6. **Bankové úvery:** nie je náplň
 7. **Časové rozlíšenie:** nie je náplň
 8. **Deriváty:** nie je náplň

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Vzdelávanie		Spolu	
	2012	2013	2012	2013
Slovensko	14 792	1 533	14 792	1 533
Spolu	14 792	1 533	14 792	1 533

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby: nie je náplň
 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti: nie je náplň
 4. Čistý obrat

Čistý obrat	2012	2013
Tržby z predaja služieb	14 792	1 533
Čistý obrat spolu	14 792	1 533

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

	2012	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 839	847
Nájomné	1 114	0
Telefon,poštovné	908	646
Právne a ekonomické poradenstvo	769	54
Softwarové služby	229	0
Ostatné	818	146
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	0	12
Manká a škody	0	12
Finančné náklady, z toho:	357	70
Nákladové úroky	1	0
Bankové poplatky	63	70
Iné	293	0
Spotrebované nákupy	612	542
Spotreba materiálu	612	542
Osobné náklady	8 048	0
Mzdové náklady	8 048	0
Náklady spolu	12 856	1 471

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prepočet dane z príjmov	2012			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 935		100,00 %	62		100,00 %
teoretická daň		368	19,00 %		12	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	142	27	1,40 %	158	30	48,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-2 077	-395	-20,41 %	-220	-42	-67,63 %
Spolu	0	0	-0,02 %	0	0	-0,32 %

- K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH: nie je náplň

- L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH: ne je náplň

- M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY: nie je náplň

- N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH Osôb: žiadne

- O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY: žiadne

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			Bežné účtovné obdobie			Stav k 31.12.2013
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	
Základné imanie	5 000	-	0	5 000	-	0	5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	0	0	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(9 167)	1	0	(9 166)	-7 232	-9166	(7 232)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	1 935	-	1 935	62	1 935	62
Spolu	-4 167	1 936	0	-2 231	-7 170	-7 231	-2 170

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013: nezostavuje sa