

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FIDAT, s.r.o.,
Fraňa Kráľa 24
811 05 Bratislava

Spoločnosť FIDAT, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. 9. 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 6.10.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 3588/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- polygrafická výroba /kníhtlač, sieťotlač, ofsetová tlač/
- reklamná a propagačná činnosť ,
- vydavateľská činnosť v oblasti periodických a neperiodických tlačovín .

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 4.

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.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Vít Fila

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31.12.2013 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Vít Fila	18 589	100	100
Spolu	<u>18 589</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

D. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

(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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou 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) 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.

(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)

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.

(k) Cudzía 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(I) 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.

E. 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 je uvedený v priloženej tabuľke.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastný dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Na zásoby neboli tvorené opravné položky.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2013 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	15 812	7 923	0	0	23 735
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	15 812	7 923	0	0	23 735

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	45 595	11 704
Pohľadávky po lehote splatnosti	47 034	27 776
Spolu	92 629	39 480

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať. .

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Náklady budúcich období – poistenie	649	459
Ostatné náklady budúcich období	300	1 157
Spolu	949	1 616

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti J.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2012 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2013 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 264	733	1 264	0	733
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky, účt.sl.	200	500	200	0	500
Rezerva iné	287	4 500	181	106	4 500
Zákonné rezervy spolu	1 751	5 733	1 645	106	5 733
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	1 751	5 733	1 645	106	5 733

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Závazky po lehote splatnosti		6 586
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	56 207	46 482
Spolu krátkodobé záväzky	56 207	53 068
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	18 309
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	445	353
Spolu dlhodobé záväzky	445	18 662

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z finančného prenájmu vo výške neuhradenej istiny.

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	424	445
Tvorba na ťarchu nákladov	141	135
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-120	-227
Stav k 31. decembru	445	353

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na čiastočnú úhradu stravného, sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony v roku 2013 dosiahli výšku 220344 € . Služby boli poskytnuté prevažne slovenským odberateľom.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy vo výške 17595 tvorí:

- rozpustenie štátnej dotácie NFP vo výške 86% odpisu majetku 16759 (14% si hradila spoločnosť)
- zvyšnú časť tvorí odpis záväzku

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2012	2013
	EUR	EUR
Výnosové úroky	7	5
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	7	5

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2012	2013
	EUR	EUR
Opravy a údržba	7 074	6 608
Služby k hl.činnosti	77 784	40 545
Telekomunikačné služby	3 388	3 326
Účtovné služby	3 664	3 972
Náklady na inzerciu, reklamu	11 048	462
Právne a ekonomické poradenstvo	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby	0	0
Ostatné	12 826	24 216
Spolu	115 784	79 129

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2012 EUR	2013 EUR
Odpis pohľadávky	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	357	200
Iné, poistenia	2 328	2 453
Spolu	2 685	2 653

3. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2012 EUR	2013 EUR
Poistenie	0	0
Nákladové úroky - LZ	0	591
Bankové poplatky	166	215
Iné	0	0
Spolu	166	806

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2012			2013		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho teoretická daň 19 %	9 414	1 789	100,00 % 19,00 %	18 890	4 345	100,00 % 23,00 %
Daňovo neuznané náklady	182	42	0,22 %	4 765	1 096	5,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7	-2	-0,01 %	5	1	0,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-20 329	-4 676	-24,75 %
	<u>9 589</u>	<u>1 829</u>	<u>19,21 %</u>	<u>3 331</u>	<u>766</u>	<u>4,05 %</u>
Splatná daň		1 829	19,21 %		766	4,05 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		1 829	19,21 %		766	4,05 %

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav 31. 12. 2012 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31. 12. 2013 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	18 589	-	0	0	18 589
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 169	690	0	0	1 859
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	176 131	0	62 287	-	113 844
Neuhrazená strata minulých rokov	-25 065	0	-8723	-	-16342
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	9 413	18 123	9 413	0	18 123
Spolu	180 237	18 813	62 977	0	136 073

Hospodársky výsledok za r.2012 bol schválený valným zhromaždením 31.12.2013. Zo zisku 9413 bol dotvorený zákonný rezervný fond v sume 690 do výšky 10% základného imania. Zvyšok zisku bol použitý na úhradu straty.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 897	0	0	8 140	0	0	0	0	59 037
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 897	0	0	8 140	0	0	0	0	59 037
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 960	0	0	510	0	0	0	0	5 470
Prírastky	0	12 252	0	0	2 040	0	0	0	0	14 292
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 212	0	0	2 550	0	0	0	0	19 762
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 937	0	0	7 630	0	0	0	0	53 567
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 685	0	0	5 590	0	0	0	0	39 275

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g		h
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 897	0	0	0	0	0	0	1 897
Prírastky	0	49 000	0	0	8 140	0	0	0	57 140
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	50 897	0	0	8 140	0	0	0	59 037
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 897	0	0	0	0	0	0	1 897
Prírastky	0	3 063	0	0	510	0	0	0	3 573
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 960	0	0	510	0	0	0	5 470
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 937	0	0	7 630	0	0	0	53 567