

**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013**

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Libellius, s.r.o.  
Hattalova 19  
831 03 Bratislava

IČO: 35 909 731  
DIČ: 2021909758

Spoločnosť Libellius, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10.11.2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. 12.2004

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- obchodné a podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- lektorská a školiťeľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie, sprostredkovanie a zabezpečenie školení, kurzov, seminárov a prednášok v rozsahu voľnej živnosti

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 uvedený v tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	6
počet vedúcich zamestnancov	3	3

**4. 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.

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.6.2013.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia Ing. Martin Chinoracký  
Mgr. Juraj Liška  
Ing. Marek Lovecký

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Martin Chinoracký	2324	33,3	33,3	
Mgr. Juraj Liška	2324	33,3	33,3	
Ing. Marek Lovecký	2324	33,3	33,3	
<b>Spolu</b>	<b>6971</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

Účtovná jednotka neuskutočnila ku dňu 31.12.2013 prepis základného imania v Obchodnom registri.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**(b) Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2. 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína pri uvedení dlhodobého majetku do používania.

**(c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(e) 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.

**(f) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**(g) Odložená daň**

§ 10 ods. 5 postupov účtovania ustanovuje povinnosť účtovania o odloženej dani z príjmov pre účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve overovanie účtovnej závierky audítorom. Hoci spoločnosť túto povinnosť nemá, na základe dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho daňovou základňou, bola vypočítaná odložená daň.

**(h) 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.

**(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) 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 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.

**(k) Leasing**

Spoločnosť ukončila finančný leasing na automobily Passat 3 ks. Automobily sú zahrnuté v dlhodobom majetku spoločnosti a spoločnosť ich odpisuje.

# Libellius, s.r.o, Hattalova 19, 831 03 Bratislava

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

### 2. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 pohľadávky tuzemské i zahraničné.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	49650		49650
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	2841		2841
Iné pohľadávky	1458		1458
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>53949</b>		<b>53949</b>

### 3. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	79	1843
Bežné bankové účty	69822	57937
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>69901</b>	<b>59780</b>

## Libellius, s.r.o, Hattalova 19, 831 03 Bratislava

### 4. Časové rozlíšenie

K 31.12.2013 spoločnosť eviduje náklady budúcich období - poistenie majetku, , internetové služby, weby.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	191
Ochranná známka	0	0
weby	0	191
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1815	2018
Poistenie majetku	882	996
Weby, spoje, ochranná známka a iné	933	1022

### G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

#### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4844	1747	4844		1747
Nečerpané dovolenky	3894	847	3894		847
závierka	750	700	750		700
energie	200	200	200		200

a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Názov položky					
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5012	4844	5012		4844
Nečerpané dovolenky	4062	3894	4062		3894
závierka	750	750	750		750
energie	200	200	200		200

# Libellius, s.r.o, Hattalova 19, 831 03 Bratislava

### 3. Závazky

Spoločnosť eviduje záväzky tuzemské a zahraničné

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>100567</b>	<b>52697</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6123	9563
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6123</b>	<b>9563</b>

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	6151	6103
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	231	630
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>231</b>	<b>630</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>460</b>	<b>582</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5922</b>	<b>6151</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby CC		Služby TTR		Ostatné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
poradenstvo	29870	48446	346630	363984	37007	32963
Balance Management					8604	0
Prenájom majetku					2367	2400
Predaj HIM					1400	0
<b>Spolu</b>	<b>29870</b>	<b>48446</b>	<b>346630</b>	<b>363984</b>	<b>49378</b>	<b>35363</b>

# Libellius, s.r.o, Hattalova 19, 831 03 Bratislava

## 2. Ostatné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Prevádzkové výnosy z toho :</b>	<b>674</b>	<b>1203</b>
Náhrady od poisťovní	674	1203
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>442</b>	<b>390</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>226</i>	<i>333</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	0
<i>Výnosový úroky</i>	<i>216</i>	<i>57</i>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>395779</b>	<b>412228</b>
Náklady – spotreba	25455	29628
Náklady – služby	284383	129221
Náklady – osobné, mzdové	61129	184872
Náklady – opravy majetku	0	23033
Náklady – reprezentačné	0	12562
Náklady – odpisy HIM	18651	29770
Náklady – ostatné	6161	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>664</b>	<b>5383</b>
Nákladové úroky	0	965
Kurzové straty, z toho:	191	386
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	14
Ostatné významné položky finančných nákladov:	473	4032

# Libellius, s.r.o, Hattalova 19, 831 03 Bratislava

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	30 549		100,00 %	-4 962		100,00 %
Z toho teoretická daň 19 % (v r. 2010: 19 %)		7 026	23,00 %		-943	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	17 732	4 078	13,35 %	39 731	9 138	-184,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpoč.položk.od ZD	-17	-4	-0,01 %	-57	0	0,00 %
	<u>48 264</u>	<u>11 101</u>	<u>36,34 %</u>	<u>34 712</u>	<u>8 195</u>	<u>-165,16 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<u><b>11 101</b></u>	<u><b>36,34 %</b></u>		<u><b>8 195</b></u>	<u><b>-165,16 %</b></u>
Odložená daň		<u>-3 210</u>	<u>-10,51 %</u>		<u>-4 249</u>	<u>85,63 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<u><b>7 891</b></u>	<u><b>25,83 %</b></u>		<u><b>3 946</b></u>	<u><b>-79,53 %</b></u>

V roku 2013 sa sadzba dane z príjmov v porovnaní s rokom 2012 zmenila, z 19% sa zvýšila na 23 %.

## K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v r. 2013 uskutočnila obchody so spriaznenými osobami:

Campus Development s.r.o.

Závazky 10.150,- Eur

Pohľadávky 10.200,- Eur

# Libellius, s.r.o, Hattalova 19, 831 03 Bratislava

## L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2012 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2013 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 971	-	-	-	6 971
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Kapitálové fondy					
Emisné ážip	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceň rozdiely z precen.pri splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	697	-	-	-	697
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	90 684	-	79 920	-	10 764
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(7 319)	22 656	(7 319)	-	22 656
<b>Total</b>	<b>91 033</b>	<b>22 656</b>	<b>72 601</b>	<b>-</b>	<b>41 088</b>

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške strata -7.319,13 Eur a nerozdelený zisk minulých rokov bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	72 601
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	7 319
<b>Spolu</b>	<b>79 920</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 zisk vo výške **22.655,71 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

14.3.2014

.....  
dátum



.....  
podpis štatutárneho orgánu

## Libellius, spol. s r.o. - príloha č. 1

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31. 12. 2013

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	17 856	0	0	17 856	0	6 305	2 842	0	0	9 147	11 551	8 709
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>17 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 856</b>	<b>0</b>	<b>6 305</b>	<b>2 842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 147</b>	<b>11 551</b>	<b>8 709</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	155 589	0	28 550	127 039	0	137 714	15 810	28 550	0	124 974	17 875	2 065
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>155 589</b>	<b>0</b>	<b>28 550</b>	<b>127 039</b>	<b>0</b>	<b>137 714</b>	<b>15 810</b>	<b>28 550</b>	<b>0</b>	<b>124 974</b>	<b>17 875</b>	<b>2 065</b>
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	10 200	0	10 200	0	0	0	0	0	0	0	10 200
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>10 200</b>	<b>0</b>	<b>10 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 200</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>173 445</b>	<b>10 200</b>	<b>28 550</b>	<b>155 095</b>	<b>0</b>	<b>144 019</b>	<b>18 652</b>	<b>28 550</b>	<b>0</b>	<b>134 121</b>	<b>29 426</b>	<b>20 974</b>