

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno:	media asistent s.r.o.
Sídlo:	Slnecná 17, Očová
Dátum založenia:	01.04.2005
Dátum vzniku:	05.05.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky a elektrotechniky

Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) 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	0	0

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti 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 a to za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.6.2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

Konateľ:
Ján Ďarmati
Ľubovnianska 3155/1, 851 02 Bratislava V

Spoločníci:

Ján Ďarmati

Ľubovnianska 3155/1, 851 02 Bratislava V

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlas. právach v %	Iný podiel na ost. pol VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
Ing. Ján Ďarmati	6 639,00	100 %	100 %	100 %

Štruktúra spoločníkov nebola od vzniku spoločnosti menená.

Štatutárny orgán nepoberal v roku 2013 peňažné ani nepeňažné príjmy, iba zo zamestnaneckého pomeru.

Preddavky, úvery, záruky neboli poskytnuté.

C. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NIE JE SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná jednotka účtovala v zmysle Opatrenia MF SR z 16.12.2002 č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších opatrení.

Rok 2013 bol deviatym rokom činnosti účtovnej jednotky, boli používané účtovné postupy a metódy v zmysle horeuvedeného Opatrenia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu nasledovne:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou
- peňažné prostriedky, záväzky a pohľadávky pri vzniku menovitou hodnotou
- náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- rezervy boli tvorené v očakávanej výške záväzku

V r. 2013 neboli účtovnej jednotke poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

V roku 2013 účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			783,04						783,04
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			783,04						783,04
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			783,04						783,04
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			783,04						783,04
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			783,04						783,04
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			783,04						783,04
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			783,04						783,04
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			783,04						783,04
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Účtovná jednotka nenadobudla do svojho majetku majetok v ocenení nižšom ako 1 700 € a s dobou používania dlhšou ako 1 rok.

Pohľadávky na účte 311 vo výške 6 759,24 € vykázané k 31.12.2013 sú z obchodného styku a nebol dôvod na zmenu ich ocenenia k 31.12.2013.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovná jednotka v r. 2013 nenadobudla.

Účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

Účtovná jednotka nenadobudla majetok v privatizácii.

Nemá na majetok zriadené záložné právo.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1740	5019,24	6 759,24
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2831,57	0	2831,57
Krátkodobé pohľadávky spolu	4571,57	5019,24	9590,81

Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1091,30	1207,50
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	132,81	819,93
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1224,11	2027,43

Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neúčtovala opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
NBO dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
NBO krátkodobé, z toho:	106,76	-
Eset, websupport	96,78	-
Internet	9,98	-
Príjmy BO dlhodobé :	-	-
Príjmy BO krátkodobé :	-	-

Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Vlastné imanie spoločnosti predstavuje čiastku 8406 €. Základné imanie zapísané do obchodného registra je 6 639 €, v celej výške splatené. Nezapísané základné imanie účtovná jednotka neeviduje.

Spoločnosť má k 31.12.2013 záväzky z obchodného styku, za nevyplatenú mzdu za mesiac december 2013 a za príslušné odvody do poisťovní, daň z motorových vozidiel, záväzok voči daňovému úradu – DPH a splatnú daň z príjmu za rok 2013. Taktiež z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov eviduje ostatný záväzok voči spoločníkovi na účte 364000 v sume 1000,75 € z titulu nevyplatenia zisku za rok 2012. Účtovná jednotka tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania v sume 100 €, rezervu na nevyčerpané dovolenky v sume 156,70.

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk - strata	1053,42
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	52,67
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1000,75
Iné – prevod na účet neuhradenej straty min. rokov	
Spolu	1053,42

Rezervy:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0

Krátkodobé rezervy, z toho:	100	256,70	100	0	256,70
nevyčerpané dovolenky zamestnanca	0	115,91	0	0	115,91
na zák. poistenie na nevyčer. dovolenky zamestnanca	0	40,79	0	0	40,79
zostavenie účt. závierky a DP	100	100	100	0	100

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	100	100	100	0	100
Zost. účt. závierky	100	100	100	0	100

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	789,27	195,32
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	652,76	195,32
Záväzky po lehote splatnosti	710,17	195,32

Závazky zo sociálneho fondu:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	56,02	44,94
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11,78	11,08
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11,78	11,08
Čerpanie sociálneho fondu	-	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	67,80	56,02

H. Informácie o výnosoch:Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	18397,10	18957,73
Tržby za tovar	706,34	342,03
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0,01	0,05
Čistý obrat celkom	19103,45	19299,81

I. Informácie o nákladoch:

V nákladoch roku 2013 sú zaúčtované náklady v sume 17711,55 € v členení najmä na triedy:

- 50 - spotrebované nákupy v sume 493,33 € (spotreba materiálu, predaný tovar)
- 51 – služby v sume 14089,02 € (najmä cestovné, telefóny, účtovníctvo)
- 52 – príjmy spoločníkov a poistenie 2928,01 €
- 53 – dane a poplatky v sume 115 € (daň z motorových vozidiel)
- 56 – finančné náklady 86,19 €

Účtovná jednotka neúčtovala náklady na auditora, overenie individuálnej účtovnej závierky, daňové poradenstvo, kurzové straty.

J. Informácie o daniach z príjmov:Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1391,90	X	x	1302,86	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady				10		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1391,90			1312,86		
Splatná daň z príjmov	x	320,13	23	x	249,44	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	320,13	23	x	249,44	19

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani z príjmu.

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Účtovná jednotka nemá žiadne potenciálne pohľadávky a záväzky, ktoré by vyplývali z uzatvorených zmlúv, informácií a pod.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka neposkytovala žiadne výhody konateľovi spoločnosti a ani iným osobám.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Účtovná jednotka nerealizovala žiadny obchod so spriaznenými osobami.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

V uvedenom období nenastali žiadne zmeny ovplyvňujúce činnosť účtovnej jednotky.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6639 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	331,94				331,94
Zákonný rezervný fond	310,07	52,67	-	-	362,74
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1053,42	18,35			1071,77

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	331,94				331,94
Zákonný rezervný fond	309,07	1			310,07
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20	1033	0	0	1053

R. Prehľad o peňažných tokoch: bez náplne

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne