

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

Spoločnosť Orwell, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť)

založená 05.11.2001

do obchodného registra zapísaná 26.11.2001

(Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 25499/B)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vydavateľská nakladateľská činnosť,
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť,
- sprostredkovanie obchodu, reklamy, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu predmetu podnikania,
- administratívne a reprografické služby,
- výroba zvukových a zvukovo-obrazových záznamov,
- organizačno-technické zabezpečenie výroby audiovizuálnych programov,
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- údržba bytového, alebo nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

Miroslav Pospíšil

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
Miroslav Pospíšil	6 639 €	100,00%	100,00%	-
Spolu	6 639 €	100,00%	100,00%	-

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlas.právach	Iný podiel na pol.vlast.imania
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
Miroslav Pospíšil		6 639 €	100%	100%	100%
Spolu	x	6 639	100	100	100

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, poisťné 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, 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.

(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 opravou 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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:** nie je náplň
2. **Zásoby:** nie je náplň
3. **Údaje o zákazkovej výrobe:** nie je náplň
4. **Pohľadávky**

Veková štruktúra k 31.12.	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti		Pohľadávky SPOLU	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	192 360	13 775	192 360	13 775
Pohľadávky voči dcérskej ú.j. a materskej ú.j.	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	972 319	795 216	0	0	972 319	795 216
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4	0	0	0	4	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	972 323	795 216	192 360	13 775	1 164 683	808 991
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		31. 12. 2012		31. 12. 2013		
Pohľadávky v lehote splatnosti		972 319		795 216		
Pohľadávky so zostatkovou splatnosťou do jedného roka		192 364		13 775		
Spolu		1 164 683		808 991		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		972 319		795 216		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0		0		
Spolu		972 319		795 216		

5. Finančné účty

Finančné účty	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 227	9
Bežné bankové účty	414	531
Termínované účty splatné k 00.00.0000	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 641	540

6. Krátkodobý finančný majetok: nie je náplň

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé		
Nájomné	267	0
Spolu	267	0

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		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 daňové priznanie	0	383	0	383	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	383	0	383	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa splatnosti	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	700	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	45 883	16 639
Spolu krátkodobé záväzky	46 583	16 639
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 007 951	1 037 121
Spolu dlhodobé záväzky	1 007 951	1 037 121

Štruktúra záväzkov podľa veku	stav k 31. 12. 2012			stav k 31. 12. 2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	< 1 Rok	1 - 5 rokov	5 rokov <	< 1 Rok	1 - 5 rokov	5 rokov <
Istina	29 541	17 042	1 007 951	16 639	0	1 037 121
Spolu	29 541	17 042	1 007 951	16 639	0	1 037 121

4. **Odložený daňový záväzok:** nie je náplň
5. **Sociálny fond:** nie je náplň
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:** spoločnosť v roku 2012 a 2013 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť
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:** spoločnosť nemala v roku 2012 a 2013 žiadne tržby

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:	2 305	472
Nájomné	1 221	0
Právne a ekonomické poradenstvo	1 084	0
Ostatné	0	472
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	0	146 212
Odpis pohľadávok	0	146 212
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	0	31 903
Nákladové úroky	0	31 572
Iné	0	331

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	-15 709		100,00 %	-178 281		100,00 %
teoretická daň		-2 985	19,00 %		-33 873	19,00 %
Daňovo neuznané náklady		0	0,00 %	146 212	27 780	-15,58 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-15 709	-2 985	19,00 %	-32 069	-6 093	3,42 %
Splatná daň z príjmov		-2 985	19,00 %		-6 093	3,42 %

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH: nie je náplň

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov štatutárnych orgánov	
	2012	2013
Poskytnuté úvery	972 319	795 216

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	28 500	3 461
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	972 319	795 216
Spolu aktíva	1 000 819	798 677
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	1 007 951	1 037 121
Záväzky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	1 007 951	1 037 121

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania	Minulé účtovné obdobie			Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Základné imanie	6 639	-	0	6 639	-	0	6 639
Zákonný rezervný fond	332	1	0	333	0	1	332
Nerozdelený zisk minulých rokov	60 903	0	0	60 903	0	0	60 903
Neuhradená strata minulých rokov	(84 154)	0	11 732	(95 886)	-133 822	-95 886	(133 822)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(11 732)	(15 709)	(11 732)	(15 709)	(178 281)	(15 709)	(178 281)
Spolu	-28 012	-15 708	0	-43 720	-312 103	-111 594	-244 229

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie.

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