

Poznámky k Daňovému priznaniu k dani z príjmov právnickej osoby k 31.12.2014

Všeobecné informácie

Obchodné meno	NET X, s.r.o. Andreja Kmeťa 13 010 01 Žilina
Dátum založenia	26. 09. 2006 zakladateľskou listinou
Dátum vzniku	26. 09. 2006 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.: 18057/L
Identifikačné číslo	36 678 554
Daňové iden. číslo	20 222 55 675

Predmet činnosti účtovnej jednotky

- montáž a inštalácia počítačových sietí
- grafické spracovanie na počítači
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- montáž, údržba a oprava telekomunikačných zariadení
- poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software)
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- inžinierska činnosť a súvisiace technické poradenstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti a zber údajov
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb a zmien týchto stavieb
- vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického charakteru, údržba elektrických zariadení
- oprava a údržba kancelárskych elektrických strojov, prístrojov a počítačov
- poradenstvo a konzultačná činnosť v rozsahu voľných živností
- montáž káblových rozvodov
- organizovanie kurzov a školení
- prenájom priemyselného tovaru a kancelárskej techniky
- skladovanie a uskladňovanie
- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- prenájom výpočtovej techniky vrátane príslušenstva
- poskytovanie internetových služieb

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 0

- z toho počet vedúcich zamestnancov: 0

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka: 0

- z toho počet vedúcich zamestnancov: 0

Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s ustanovením § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014, k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka je jednoosobová s.r.o. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 28.02.2014.

Účtovné zásady a účtovné metódy

- účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

Spôsoby oceňovania

- **Finančné investície**
účtovná jednotka nemá majetkovú účasť v iných spoločnostiach
- **Zásoby obstarané kúpou**
nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Účtovanie zásob sa uskutočňuje spôsobom „A“ podľa postupov účtovania účtovnej triedy 1 s použitím účtu 131 – Obstaranie tovaru
- **Pohl'adávky, záväzky, krátkodobý finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou**
účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou
- **Prechodné účty aktív a pasív**
pri časovom rozlíšení sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou a obstaraný iným spôsobom, dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou a obstaraný iným spôsobom, dlhodobý finančný majetok, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, zásoby obstarané iným spôsobom, zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, majetok obstaraný v privatizácii**
účtovná jednotka nemá

Odpisy

Účtovná jednotka interným predpisom stanovila:

- **dlhodobý nehmotný majetok**, ktorého ocenenie je nižšie alebo rovné ako 2 400,- €, účtovná jednotka môže účtovať priamo do nákladov (na účet 518)
- **dlhodobý nehmotný majetok**, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400,- €, účtovná jednotka zaradi do dlhodobého nehmotného majetku (účet 041.100 – Obstaranie DNM a následne na účet 01x)
- **technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku odpisovaného** účtovná jednotka zaradi do dlhodobého nehmotného majetku (účet 041.100 – Obstaranie DNM a následne na účet 01x) alebo na účet 518.700 – Nehmotný majetok do 2 400 €, už doodpisovaného zaúčtuje na účet 518.700 – Nehmotný majetok do 2 400 €

- **dlhodobý hmotný majetok**, ktorého ocenenie je nižšie alebo rovné ako 1 700,- €, je jednorázovo odpísaný do nákladov účtovnej jednotky v roku jeho nadobudnutia (účet 501)
- **dlhodobý hmotný majetok**, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700,- €, účtovná jednotka zaradí do dlhodobého hmotného majetku (účet 042.100 – Obstaranie DHM a následne na účet 02x.)

V priebehu roka 2014 nebol zakúpený žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, v priebehu roka 2014 sa len pokračovalo v odpisovaní zakúpeného majetku z minulých rokov. V roku 2014 sa majetok odpisoval len účtovne.

Údaje vykázané na strane aktív a pasív súvahy

013.100 – Softvér

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
013.100	Softvér	9 674,61	9 674,61

- spoločnosť NET X, s.r.o. zakúpila softvér – Architectural Desktop 2006 + Subscription v roku 2006:

Dod. faktúra	Predmet	Dátum vystavenia	Suma	
			Sk	€
2006005	Architectural Desktop 2006 + Subscription	27.12.2006	122 213,00	4 056,73

- v priebehu rokov 2007 až 2011 bol softvér technicky zhodnotený:

Rok	Dodávateľská faktúra	Predmet	Dátum vys. faktúry	Suma	
				Sk	€
2007	27 079	Tech. zhodnotenie 1	18.07.2007	43 300,00	1 437,30
2008	280 093	Tech. zhodnotenie 2	21.07.2008	17 900,00	594,17
2008	280 122	Tech. zhodnotenie 3	10.09.2008	37 700,00	1 251,41
2009	29 177	Tech. zhodnotenie 4	10.09.2009		780,00
2010	210 130	Tech. zhodnotenie 5	28.07.2010		780,00
2011	211 150	Tech. zhodnotenie 6	22.08.2011		775,00
Celkom technické zhodnotenie					5 617,88

- celková cena softvéru vrátane technických zhodnutí:

Predmet	Suma v €
Softvér - Architectural Desktop 2006 + Subscription	4 056,73
Technické zhodnotenia softvéru	5 617,88
Cena softvéru celkom	9 674,61

- softvér bol účtovne doodpisovaný k 31. 03. 2012 a naďalej sa používa v spoločnosti, aktualizácia doodpisovaného softvéru pre jednotlivé roky sa účtuje priamo do nákladov.

022.100 – Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
022.100	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	4 090,00	4 090,00

- spoločnosť NET X, s.r.o. evidovala na účte 022.100 k 01. 01. 2012 nasledujúci majetok:

Dod. fak./ výdajka	Predmet	Dátum vyst. faktúry	Suma	
			Sk	€
27197	Notebook 3 - Notebook HP 871w T 7700	27.12.2007	121 930,00	4 047,33
280023	Notebook 4 - Notebook SONY VAIO T8300 2048M	28.02.2008	48 660,00	1 615,22
2010007	Printer 5 - Printer Xerox WC 7242 A3 DADF LAN	30.06.2010		4 090,00
Celkom				9 752,55

- notebook 3 bol doodpisovaný k 31. 12. 2011 a vyradený v obstarávacej cene 4 047,33 € k 31. 07. 2012 z dôvodu zastarania a nefunkčnosti (ID č. 6/2012)
- notebook 4 bol doodpisovaný a vyradený v obstarávacej cene 1 615,22 € k 31. 03. 2012 z dôvodu zastarania a nefunkčnosti (ID č. 2/2012)
- printer 5 sa odpisoval do 05/2014, do konca roka 2012 bol v prenájme v Proma Bratislava, od 01. 01. 2013 ho používa spoločnosť NET X, s.r.o. pre vlastné účely

- spoločnosť NET X, s.r.o. evidovala na účte 022.100 k 31. 12. 2014 nasledujúci majetok:

Výdajka	Predmet	Dátum vyst. faktúry	Suma v €
2010007	Printer 5 - Printer Xerox WC 7242 A3 DADF LAN	30.06.2010	4 090,00
Celkom			4 090,00

Účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

073.100 – Oprávky k softvéru

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
073.100	Oprávky k softvéru	9 674,61	9 674,61

	Rok	Ročný účtovný odpis k 31.12.2014	
		Sk	€
Softvér	2006	2 547,00	84,54
	2007	35 976,00	1 194,18
	2008	46 770,00	1 552,48
	2009		1 900,32
	2010		2 127,42
	2011		2 305,62
	2012		510,04
Celkom			9 674,61

082.100 – Oprávky k samostatným hnutelným veciam

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
082.100	Oprávky k samostatným hnut. veciam	3 665,74	4 090,00

	Rok	Ročný úctovný odpis k 31.12.2013	Ročný úctovný odpis k 31.12.2014
		€	€
3 - Notebook	2008	vyradený k 31.07.2012	vyradený k 31.07.2012
	2009		
	2010		
	2011		
4 - Notebook	2008	vyradený k 31.03.2012	vyradený k 31.03.2012
	2009		
	2010		
	2011		
	2012		
5 - Printer	2010	596,74	596,74
	2011	1 023,00	1 023,00
	2012	1 023,00	1 023,00
	2013	1 023,00	1 023,00
	2014		424,26
Celkom		3 665,74	4 090,00

132.100 Tovar na sklade a v predajni

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
132.100	Tovar na sklade a v predajni	17 566,79	31 598,25

- opravné položky k tovaru neboli tvorené

211.100 Pokladnica

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
211.100	Pokladnica	529,42	386,37

Úctovná jednotka využíva hotovosť najmä na drobný nákup a úhradu služobných ciest.

213.100 – Ceniny

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
213.100	Ceniny	96,00	0,00

- cena stravného lístka v priebehu roka 2013 bola vo výške 3 €/ks, od novembra 2013 organizácia nemá v evidencii žiadnych zamestnancov, v januári 2014 boli stravné lístky odpredané spoločnosti Vaša Slovensko

221.100 Bankové účty

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
221.100	Bankové účty	1 139,99	1 527,14

Z bankového účtu boli realizované najmä úhrady dodávateľských faktúr a na účet prichádzali najmä úhrady odberateľských faktúr.

311.100 Odberatelia

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
311.100	Odberatelia	29 430,26	14 088,51

- opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené
- pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia účtovná jednotka nemá
- pohľadávky podľa splatnosti k 31.12.2014

Odberatelia	Suma v €
Pohľadávky z obch. styku do lehoty splatnosti	5 657,61
Pohľadávky z obch. styku po lehote splatnosti	8 430,90
Pohľadávky celkom	14 088,51

- pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2014

Odberatelia	Suma v €
Pohľadávky z obch. styku po lehote splatnosti do jedného roka	2 649,92
Pohľadávky z obch. styku po lehote splatnosti - od jedného do piatich rokov	5 780,98
Pohľadávky po lehote splatnosti celkom	8 430,90

321.100 – Dodávatelia

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
321.100	Dodávatelia	4 728,67	6 433,82

- záväzky podľa splatnosti k 31.12.2014

Dodávatelia	Suma v €
Záväzky z obch. styku do lehoty splatnosti	5 771,41
Záväzky z obch. styku po lehote splatnosti	662,41
Záväzky celkom	6 433,82

Všetky záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti sú do jedného roka.

326.100 – Nevyfakturované dodávky

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
326.100	Nevyfakturované dodávky	30,20	18,03

Rok 2013

Firma	Faktúra	Hovory bez DPH v € za december 2013	Služby bez DPH v € za december 2013	Hovory bez DPH v € za január 2014	Služby bez DPH v € za január 2014	Celková suma s DPH
Slovak Telekom	214006	28,27	1,93	59,36	4,06	93,62
Celkom		30,20				

Rok 2014

Firma	Interný doklad v roku 2014	Faktúra	Hovory bez DPH za december 2014 v €	Hovory bez DPH za január 2015 v €	DPH	Celková suma s DPH v €
Orange	11	215003	3,08	16,03	3,82	22,93
Slovak Telekom	11	215007	2,00	2,00	1,24	5,24
Celkom				18,03		

343.500 – Vysporiadanie DPH s Daňovým úradom

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
343.500	Vysporiadanie DPH s Daňovým úradom	2 428,59	990,10

345.100 – Ostatné dane a poplatky

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
345.100	Ostatné dane a poplatky	171,61	171,60

365.100 – Ostatné záväzky voči spoločníkom

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
365.100	Ostatné záväzky voči spoločníkom	28 006,15	23 106,15

378.100 – Omylom uhradené dodávateľské faktúry

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
378.100	Omylom uhradené dod. faktúry	286,10	0,00

379.200 – Vopred uhradené dodávateľské faktúry

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
379.200	Vopred uhradené dod. faktúry	0,00	119,33

381.100 – Náklady budúcich období

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
381.100	Náklady budúcich období	545,16	482,33

POK/DFA	Firma	Číslo dokladu	Suma v €
DFA	Verlag Dashofer vydavateľstvo	214062	42,73
DFA	Verlag Dashofer vydavateľstvo	214130	114,81
ID	Microsoft Ireland DFA214169	7	266,06
ID	Microsoft Ireland DFA214215	8	29,68
DFA	Bobáň Miroslav MB	214238	29,05
Celkom			482,33

411 – Základné imanie

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
411.100	Základné imanie	17 427,00	17 427,00

- stav k 01.01.2013

Por. číslo	Spoločník	Výška podielu na základnom imaní	
		v €	v %
1	Ing. Milan Macháč	5 809,00 €	33,33%
2	Ing. Ján Majerský PhD.	5 809,00 €	33,33%
3	Bc. Martin Kapitulík	5 809,00 €	33,33%
Celkom		17 427,00 €	100,00%

- stav k 18.05.2013, Ing. Milan Macháč odkúpil ZI od Ing. Jána Majerského PhD. a Bc. Martina Kapitulíka:

Por. číslo	Spoločník	Výška podielu na základnom imaní	
		v €	v %
1	Ing. Milan Macháč	17 427,00 €	100,00%
Celkom		17 427,00 €	100,00%

- stav k 24.10.2013, Ing. Milan Macháč bezodplatne predal ZI Ing. Jane Macháčovej:

Por. číslo	Spoločník	Výška podielu na základnom imaní	
		v €	v %
1	Ing. Jana Macháčová	17 427,00 €	100,00%
Celkom		17 427,00 €	100,00%

Štatutárny orgán: konateľ Ing. Jana Macháčová
Kostolná 25/2
013 02 Gbeľany

V mene spoločnosti je konateľ oprávnený konať samostatne. V mene spoločnosti koná tak, že k napísanému alebo iným spôsobom zobrazenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis. Príjmy štatutárnych orgánov za výkon funkcie neboli.

421.100 – Zákonný rezervný fond

- v roku 2014 nebol tvorený zákonný rezervný fond z dôvodu vykázanej straty za rok 2013

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
421.100	Zákonný rezervný fond	1 054,84	1 054,84

428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
428	Nerozdelený zisk z minulých rokov	5 816,62	0,00

429 – Neuhradená strata minulých rokov

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
429	Neuhradená strata minulých rokov	0,00	5 812,27

Názov	Suma v €
428 - Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.2013	5 816,62
Strata za rok 2013 bola vo výške:	11 628,89
428 - Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.2014	0,00
429 - Neuhradená strata minulých rokov k 31.12.2014	-5 812,27

472.100 – Závazky zo sociálneho fondu

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
472.100	Závazky zo sociálneho fondu	483,19	483,19

- v priebehu roka 2014 nebol Sociálny fond čerpaný

Údaje o nákladoch a výnosoch

Náklady spoločnosti NET X, s.r.o.

Účet	Názov účtu	Suma v €		Poznámky
		k 31.12.2013	k 31.12.2014	
501.100	Kancelárske potreby	85,18	27,56	
501.200	Spotreba materiálu - sklad	12 775,54	3 554,87	vydané položky zo skladu (VYD)
501.300	Hmotný majetok do 1700 €		322,13	
501.500	Tlač, odborná literatúra	226,90	205,18	
501.600	Drobný nákup	8 415,81	602,91	drob. nákup do spotreby do sumy max 1 000 €/kus

Účet	Názov účtu	Suma v €		Poznámky
		k 31.12.2013	k 31.12.2014	
504.100	Predaný tovar	36 549,83	27 009,82	účtovanie dodacích listov
511.100	Opravy a udržovanie	1 984,27		servis
512.100	Stravné	759,00		diéty zo SC
512.200	Cestovné - súkr. mot. vozidlo	4 630,56	1 959,50	PHM + amortizácia
513.100	Náklady na reprezentáciu	20,00		
518.100	Nájomné	391,17		
518.200	Subdodávky	13 585,08	15 858,59	
518.201	Účtovné, právne, por. služby	2 400,00	1 600,00	
518.250	Školenia, výstavy	138,92	343,27	
518.300	Poštovné	37,65	19,34	
518.400	Telefón, internet	3 730,19	3 253,78	
518.600	Parkovné	13,52	8,45	
518.700	Nehm. majetok do 2 400 €	890,00		technické zhodnotenie SW
518.800	Ostatné služby	1 424,00	1 225,28	
521	Mzdové náklady	13 112,05		
524	Zákonné sociálne poistenie	4 615,30		
527	Zákonné sociálne náklady	342,47		
531.100	Daň z motorových vozidiel	171,61	171,60	
538.100	Kolky, súdne poplatky	105,45		
548.100	Halierové vyrovnanie	-0,11	-0,08	
548.200	Ost.náklady na hosp. činnosť		72,09	
551.100	Odpisy	1 023,00	424,26	
563.100	Kurzové straty	40,07		
568.100	Bankové poplatky	137,04	107,39	
591.200	Zrážka dane z úroku	0,01		
Celkom		107 604,51	56 765,94	

Výnosy spoločnosti NET X, s.r.o.

Účet	Názov účtu	Suma v €		Poznámky
		k 31.12.2013	k 31.12.2014	
602.100	Tržby z predaja služieb	38 668,34	24 714,66	správa počítačových sietí, inštalácia a konfigurácia výpočtovej techniky, realizácia štruktúrovanej kabeláže
604.100	Tržby za tovar	44 501,49	32 824,62	predaj PC, notebookov, príslušenstva a elektroinštalačného materiálu
621.100	Aktivácia materiálu a tovaru	12 775,54	3 554,87	vydané položky zo skladu (VYD) a násl. prijatý tovar na sklad (PRI)
648.100	Ost. výnosy z hosp. činnosti	30,07		
662.100	Úroky	0,18	0,26	
668.100	Ost. finančné výnosy		1,00	
Celkom		95 975,62	61 095,41	

Daň z príjmov PO za rok 2013

- Náklady spoločnosti = $107\,604,62 - 0,11 - 0,01 = 107\,604,50$ €
- Výnosy spoločnosti = $95\,975,73 - 0,11 - 0,18 = 95\,975,44$ €
- Výsledok hospodárenia pred zdanením = - 11 629,06 €
- Pripočít. položky – repre = 20 €
- odpisy (účtovné - 1023 €, daňové – 1 021 €) = 2 €

- Základ dane = -11 607,06 €
- **Daň = 0 €**

Daň z príjmov PO za rok 2014

- Výnosy spoločnosti = 61 095,41 €
- Náklady spoločnosti = 56 765,94 €
- Výsledok hospodárenia pred zdanením = 4 329,47 €
- Pripočít. položky – odpisy (účtovné – 424,26 €, daňové – 0 €) = 424,26 €
- Základ dane = 4 753,73 €
- Odpočet daňovej straty = 4 753,73 €
- Základ dane = 0 €
- **Daň = 0 €**
- **Daňová licencia = 960 €**

Spoločnosť NET X, s.r.o.:

- nemá údaje na podsúvahových účtoch,
- nemá v evidencii iné aktíva a iné pasíva,
- má nasledujúce spriaznené osoby:

Odberatia	Suma za rok bez DPH v €	%-ny podiel na celkových odb. faktúrach
VAIN, s.r.o.	6 439,44	11,23%
Lekáreň CENTRUM, s.r.o.	6 507,51	11,35%
PITS, s.r.o.	7 157,30	12,48%

Dodávatia	Suma za rok bez DPH v €	%-ny podiel na celkových dod. faktúrach
Hagard Hal, spol. s r.o.	16 461,84	26,13%
DITEL, spol. s r.o.	6 592,05	10,46%
eD System Slovakia, s.r.o.	3 365,36	5,34%

Žilina 05.03.2015

.....
Ing. Jana Macháčová
konateľ spoločnosti