

PROTOKON, s. r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

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/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti: PROTOKON, s. r. o., Líščie údolie 141/B, 841 04 Bratislava

Spoločnosť PROTOKON, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. mája 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka číslo 5072/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- servis bankovej techniky
- sprostredkovanie, nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software-predaj hot. programov na zákl. zmluvy s autormi
- prekladateľská a tlmočnická činnosť a jej sprostredkovanie
- reklamná a propagačná činnosť
- marketing
- organizovanie výstav tovaru
- organizovanie kurzov a konferencií

3. Priemerný počet zamestnancov:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 23. júna 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: PhDr. Eudmila Burianová, Ing. Milan Burian

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

PROTOKON, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

	podiel na základnom imaní	
	€	%
PhDr. Ľudmila Burianová	1 594,00	24%
Ing. Milan Burian	3 984,00	60%
Ľudmila Bajuszová	1 063,00	16%
spolu	6 641,00	100,00%

Podiel spoločníkov na hlasovacích právach a ich percentuálny podiel na ostatných položkách vlastného imania sa neodlišuje od ich podielu na základnom imaní.

D. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NIE JE SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- (a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Od 01.01.2014 bola v súvislosti s § 56 ods. 14 Postupov účtovania stanovená hladina významnosti vo výške 1 €.

- (c) V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
- (d) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý majetok

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

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

3. Pohľadávky a Záväzky

Pohľadávky a Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období a Výdavky budúcich období

Náklady budúcich období a Výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

7. 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.

- (e) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

PROTOKON, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

*Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014*

Názov	Obstarávacía cena				31.12.2014 €
	31.12.2013 €	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	
Samostatné hnutelné veci a súbory HV	59 374	11 000	0	0	70 374
Dlhodobý majetok spolu	59 374	11 000	0	0	70 374

Názov	Oprávky				31.12.2014 €
	31.12.2013 €	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	
Samostatné hnutelné veci a súbory HV	55 054	5 444	0	0	60 498
Dlhodobý majetok spolu	55 054	5 444	0	0	60 498

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2013 €	31.12.2014 €
Samostatné hnutelné veci a súbory HV	4 320	9 876
Dlhodobý majetok spolu	4 320	9 876

*Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2013*

Názov	Obstarávacía cena				31.12.2013 €
	31.12.2012 €	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	
Samostatné hnutelné veci a súbory HV	79 291	0	19 917	0	59 374
Dlhodobý majetok spolu	79 291	0	19 917	0	59 374

Názov	Oprávky				31.12.2013 €
	31.12.2012 €	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	
Samostatné hnutelné veci a súbory HV	70 523	4 448	19 917	0	55 054
Dlhodobý majetok spolu	70 523	4 448	19 917	0	55 054

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2012 €	31.12.2013 €
Samostatné hnutelné veci a súbory HV	8 768	4 320
Dlhodobý majetok spolu	8 768	4 320

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

PROTOKON, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

Tabuľka 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	384184	388	384572
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	384184	388	384572

Tabuľka 2

	k 31. 12. 2014 €	k 31. 12. 2013 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	388	6 156
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	384 184	5 497
Krátkodobé pohľadávky spolu	384 572	11 653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pre túto časť poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

	k 31. 12. 2014 €	k 31. 12. 2013 €
Pokladnica, ceniny	3 667	3 205
Bežné bankové účty	37 687	367 912
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	41 354	371 117

5. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

PROTOKON, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534
DIČ: 2020294474

	k 31. 12. 2014 €	k 31. 12. 2013 €
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	14
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	264	290
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka 1

	31.12.2013
Účtovný zisk	672
Rozdelenie účtovného zisku	31.12.2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
spolu	0

Tabuľka 2

	31.12.2013
Účtovná strata	672
Vysporiadanie účtovnej straty	31.12.2014
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	672
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
spolu	672

2. Informácie o rezervách

Tabuľka 1

PROTOKON, s. r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

	stav k 31.12.2013 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	stav k 31. 12. 2014 €
nevyfakturované dodávky	4	0	4	0	0
nevyfakturované dodávky spolu	4	0	4	0	0
na nevyčerpanú dovolenku	3 476	3 761	3 476	0	3 761
na účtovnú závierku	0	0	0	0	0
záonné rezervy spolu	3 476	3 761	3 476	0	3 761
na účtovníctvo	0	0	0	0	0
ostatné rezervy	0	4	0	0	4
ostatné rezervy spolu	0	4	0	0	4
krátkodobé rezervy spolu	3 476	3 765	3 476	0	3 765

Tabuľka 2

	stav k 31.12.2012 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	stav k 31. 12. 2013 €
nevyfakturované dodávky	694	4	694	0	4
nevyfakturované dodávky spolu	694	4	694	0	4
na nevyčerpanú dovolenku	3 719	3 476	3 719	0	3 476
na účtovnú závierku	250	0	250	0	0
záonné rezervy spolu	3 969	3 476	3 969	0	3 476
na účtovníctvo	0	0	0	0	0
ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
krátkodobé rezervy spolu	3 969	3 476	3 969	0	3 476

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

PROTOKON, s. r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

	k 31. 12. 2014 €	k 31. 12. 2013 €
záväzky po lehote splatnosti	31	5
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	303 492	288 649
spolu krátkodobé záväzky	303 523	288 654
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 665	6 492
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	7 665	6 492

4. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR
Stav k 1. januáru	6 492	4 661
Tvorba na ťarchu nákladov	1 173	1 831
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	7 665	6 492

5. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Pre túto časť poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

6. Informácie o významných položkách na strane pasív

Pre túto časť poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

7. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Pre túto časť poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Servis bank. tech.		Tržby za tovar		Preklady		spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
	€	€	€	€	€	€	€	€
Služby	149 397	105 904	332 400	533 705	0	0	481 797	639 609
spolu	149 397	105 904	332 400	533 705	0	0	481 797	639 609

PROTOKON, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

2. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
	€	€
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	14	24
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	10
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	10
úroky	14	14
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

3. Informácie o čistom obrate

	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
	€	€
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	149 397	105 904
Tržby za tovar	332 400	533 705
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Spolu	481 797	639 609

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2014	2013
	€	€
cestovné	383	1297
náklady na reprezentáciu	243	339
telefón, internet, web	1 547	1 579
servis bank. techniky	29 122	15 166
účtovníctvo a mzdy	4 408	3 820
opravy a udržiavanie	5 869	1 917
ostatné	4 102	4 891
spolu	45 674	29 009

2. Informácie o nákladoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

PROTOKON, s. r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

	k 31. 12. 2014 €	k 31. 12. 2013 €
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	215 281	324 052
odpisy	5 444	4 448
Finančné náklady, z toho:	406	1 044
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	48	600
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	48	600
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	31.12.2014			31.12.2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	a	b	c	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-122	x	x	-585	x	x
teoretická daň	x	0	0%	x	0	0%
Daňovo neuznané náklady	1 178	259	22%	964	222	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	14	3	22%	14	3	23%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 042			365		
Splatná daň z príjmov	x	960	22%	x	84	23%
Zrážková daň z príjmov	x		22%	x		23%
Celková daň z príjmov	x	960	22%	x	84	23%

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Pre túto časť poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

L. INFORMÁCIE O PODMIENENOM MAJETKU A ZÁVÄZKOCH

Pre túto časť poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nespĺňa kritériá pre povinné vykazovanie týchto údajov v poznámkach.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZENÝMI OSOBAMI

Pre túto časť poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

PROTOKON, s. r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

Po 31.12.2014 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na pravdivosť a úplnosť informácií vykázaných v účtovnej závierke spoločnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Tabuľka 1

	stav 31.12.2013 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2014 €
Základné imanie					
Základné imanie	6 641	0	0	0	6 641
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 644	0	0	0	2 644
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 769	0	0	0	1 769
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 421	0	0	0	2 421
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	115 657	0	672	0	114 985
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-672	-1 084	-672	0	-1 084
Spolu	128 460	-1 084	0	0	127 376

PROTOKON, s. r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 31350534

DIČ: 2020294474

Tabuľka 2

	stav 31.12.2012 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2013 €
Základné imanie					
Základné imanie	6 641	0	0	0	6 641
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 644	0	0	0	2 644
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 769	0	0	0	1 769
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 421	0	0	0	2 421
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	116 377	0	720	0	115 657
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-720	-672	-720	0	-672
Spolu	129 132	-672	0	0	128 460