

Poznámky k účtovnej závierke Spoločnosti Netidea s.r.o. k 31. 12. 2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Netidea s. r. o., Lanová 17, 900 31 Stupava

Spoločnosť Netidea s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 23.4.2010 a do obchodného registra bola zapísaná 17.5.2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 65150/B).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2014 bol 0 (v roku 2013 bol 0).

d) Ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.3.2014.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

-

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE:

V bodoch E – W sa uvádzajú ďalšie informácie.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2014 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady:

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky Spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v bode E. c) uvedené inak.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pohľadávky s záväzkami sú v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12

mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy zostali oproti roku 2013 nezmenené.

c) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný 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.).

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1.700 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účte 501-xxx, pri uvedení do používania.

Cenné papiere a podiely

-

Zásoby

-

Zákazková výroba

-

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

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.

Odložené dane

-

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

-

Finančný leasing

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o finančné náklady. Takto obstaraný majetok sa odpisuje v súlade s platnými predpismi. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Deriváty

-

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

-

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky kurzom platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom dani z príjmov. Pre rok 2014 je platná 22% sadzba dane z príjmov.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Druh nehmotného majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
drobný dlhodobý nehmotný majetok OC >= 2.400 EUR	rôzna	Pri zaradení účtovanie OC do Nákladov	

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh hmotného majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
technologické stroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,5 až 12,5
IT zariadenia	4 až 5	lineárna	20 - 25
Elektrické prístroje	5	lineárna	20
Nábytok	5 až 10	lineárna	10 - 20
dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 - 25
drobný dlhodobý hmotný majetok OC < 1.700 EUR	Rôzna	Pri zaradení účtovanie OC do Nákladov	

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok v zmysle par. 22-29 zák. č. 595/2003 Z.z. O dani z príjmov.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

f) Opravy chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Oprava chyby minulých účtovných období v bežnom účtovnom období, ktorá má dopad len na súvahové účty sa opraví účtovným zápisom na príslušných účtoch. Ak má oprava chyby minulých účtovných období dopad na náklad alebo výnos, účtuje sa:

- Oprava významných nákladov a významných výnosov na účet výsledku hospodárenia minulých rokov alebo
- Oprava nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov na príslušný účet nákladov alebo výnosov bežného účtovného obdobia.

F) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.

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			13249						13249
Prírastky			14666						14666
Úbytky			13249						13249
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			14666						14666
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10492						10492
Prírastky			3979						3979
Úbytky			13249						13249
Stav na konci účtovného obdobia			1222						1222
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2757						6070
Stav na konci účtovného obdobia			13444						13444

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce 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			13249						13249
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			13249						13249
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7179						7179
Prírastky			3313						3313
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			10492						10492
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6070						6070
Stav na konci účtovného obdobia			2757						2757

Spôsob poistenia majetku

Majetok je poistený Povinným zmluvným poistením zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a uzavretou zmluvou o havarijnom poistení vozidla do výšky spôsobenej škody.

Dlhodobý finančný majetok

-

Údaje o zákazkovej výrobe

-

Zmena metódy oceňovania

-

Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam nebola tvorená.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávka voči spoločníkom, členom	8100		8 100
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	8100		8100
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2855		2855
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2855		2855

Finančné účty

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

	K 31. 12. 2014 EUR	K 31. 12. 2013 EUR
Pokladnica ceniny	40 601	23 280
Bežné bankové účty	249	47
Iné účty / peniaze na ceste		
spolu	40 850	23 327

Krátkodobý finančný majetok

-

Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

	K 31. 12. 2014 EUR	K 31. 12. 2013 EUR
Náklady budúcich období bežné /381-000/	198	381
Príjmy budúcich období bežné	0	0
spolu	198	381

G) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v osobitnej tabuľke v časti P. o zmenách vlastného imania.

Rezervy

-

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	K 31. 12. 2014 EUR	K 31. 12. 2013 EUR
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	18 455	1 217
spolu krátkodobé záväzky	18 455	1 217
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4 416	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	4 416	0

Odložený daňový záväzok

-

Sociálny fond

-

Bankové úvery

-

Časové rozlíšenie na strane pasív

	K 31. 12. 2013 EUR	K 31. 12. 2013 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé /383-000/		10
Výnosy budúcich období dlhodobé		
spolu	0	10

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobného automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	K 31. 12. 2014 EUR			K 31. 12. 2013 EUR		
	Splatnosť			Splatnosť		
	od jedného do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov	viac ako piat rokov	od jedného do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov	viac ako piat rokov
Istina	2 349	4 416				
Finančný náklad	296	214				
spolu	2 645	4 630		0	0	

H) INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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:

	2014 EUR	2013 EUR
Slovenská republika – riadenie projektov	32 165	22 964
iné	40	41
spolu	32 205	23 005

Informácie o čistom obrate

	2014 EUR	2013 EUR
Tržby z predaja služieb	32 205	23 005
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
spolu	32 205	23 005

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

-

Kurzové zisky

-

Mimoriadne výnosy

-

I) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby**

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

	2014 EUR	2013 EUR
Opravy	1 378	400
Cestovné náklady	5 564	3 994
Náklady na reprezentáciu	252	333
Ostatné služby – Licenčné odmeny, autorské honoráre	13 328	1 183
Ostatné služby - telekomunikácie	548	613
Ostatné služby - školenia	0	420
Ostatné služby - licencie, sw	127	136
Ostatné služby - údržba automobilu	616	734
Spolu	21 813	7 813

Náklady na spotrebovaný materiál

Prehľad o nákladoch na spotrebovaný materiál je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2014 EUR	2013 EUR
Spotreba materiálu	1 163	2 115
Spotreba pohonných hmôt	2 345	2 565
Spolu	3 508	4 680

Kurzové straty

-

Mimoriadne náklady

-

J) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	základ EUR	2014 daň EUR	%	základ EUR	2013 daň EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	7071		100,00 %	6251		100,00 %
z toho teoretická daň		1556	22,00%		1438	23,00 %
daňovo neuznané náklady	2689	591	8,35%	333	77	1,23 %
výnosy nepodliehajúce dani				-341	-78	-1,25 %
	9760	2147	30,35%	6243	1436	22,97 %
daň z úrokov zrazená bankou		0	0,00 %		0	0,00 %
splatná daň		2147	30,35%		1436	22,97 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		2147	30,35%		1436	22,97 %

K) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

-

Prenajatý majetok

-

L) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Prípadné ďalšie záväzky**

-

Ostatné finančné povinnosti

-

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR. V roku 2013 to bolo 0 EUR.

N) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSÔB

-

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely za precenenia majetku					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 337	4 815			32 152
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 815	4 924		-4 815	4 924
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	37 652	9 739		-4 815	42 576

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely za precenenia majetku					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 100	12 238			27 338
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 576	4 815		-12 576	4 815
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	33 176	17 053		-12 576	37 653

Rozdelenie účtovného zisku spoločnosti za rok 2013 :

	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	4 815
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 815
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Spolu	4 815

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 4923,57 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Zaúčtovanie vykázaného zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov.