

PRÍLOHA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2014

(mena – celých eur)

**Článok I.
Všeobecné údaje o spoločnosti****1. Základné údaje o vzniku spoločnosti**

Názov spoločnosti :	DATAcrea s.r.o..
Sídlo spoločnosti:	Klimkovičova 1, 040 23 Košice
Dátum založenia spoločnosti:	7.12.2001
Dátum zápisu spoločnosti do obchodného registra:	4. 2.2002
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	36211931

2. Predmet činnosti spoločnosti (podľa výpisu z obchodného registra)

Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- automatizované spracovanie údajov
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovenie programov na zákazku
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- konzultačná a školiaca činnosť v predmete podnikania
- maloobchod a veľkoobchod mimo riadnej predajne s výpočtovou technikou a software
- reklamné služby

3. Štatutárne orgány spoločnosti k 31.12.2014

Konatelia	
Konateľ	Ing. Alexander Timko

4. Štruktúra vlastníkov spoločnosti:

Vlastník spoločnosti	Podiel na zákl. imaní v €	Podiel v %	Hlas. právo v %	Ďalšie vklady spoločníkov
Ing. Alexander Timko	2213	33,33	33,33	
Ing. Igor Jacák	2213	33,33	33,33	
Ing. Pete Kaleja	2213	33,33	33,33	
	6639	100,00	100,00	

5. Údaje o konsolidácii spoločnosti

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovú závierku – áno/nie	Nie
Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou podniku, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovú závierku – názov materskej spoločnosti:	
Miesto uloženia uvedenej konsolidovanej účtovej závierky:	
Názov podniku, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérsnym podnikom – názov spoločnosti:	
Miesto uloženia uvedenej účtovej závierky:	

6. Podniky s obmedzeným ručením, v ktorých má spoločnosť majetkovú účasť

Názov a sídlo podniku	Právna forma

7. Počet pracovníkov k 31.12.2013

Kategória zamestnancov	Počet zamestnancov
Vedenie	1
Ostatní	18
Počet zamestnancov	19

8. Dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka: a) riadna
 b) mimoriadna, dôvod:
 c) predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti – áno:

Článok II. Spôsoby oceňovania a odpisovania

1. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) nehmotný dlhodobý investičný majetok **nebol** nakupovaný zahŕňa zriaďovacie náklady, aktivované náklady na vývoj, náklady na software a na oceníteľné práva. Je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa okrem ceny obstarania aj vedľajšie obstarávacie náklady, ako napr. poštovné, dopravné, clo a úroky.
- b) nehmotný dlhodobý investičný majetok **nebol** vytvorený vlastnou činnosťou je oceňovaný vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak je táto nižšia ako vlastné náklady. Vlastné náklady na vývoj sa oceňujú hodinovými sadzbami, materiál a služby poskytované tretími stranami sa evidujú v obstarávacích cenách. Náklady na jednotlivé projekty sa evidujú oddelene tak, aby mohli byť umiestnené do obstarávacích nákladov príslušných aktív.
- c) dlhodobý hmotný investičný majetok **nebol** nakupovaný eviduje sa v obstarávacej cene, ktorá obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu a úroky z investičného úveru do doby aktivácie majetku. Náklady na technické zhodnotenie a modernizáciu majetku zvyšujú jeho nadobúdaciú hodnotu. Bežné opravy a údržba majetku sa účtujú do nákladov bežného obdobia.
- d) dlhodobý hmotný investičný majetok **nebol** vytvorený vlastnou činnosťou oceňuje sa vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú všetky priame náklady ako aj nepriame náklady súvisiace s vytvorením hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), prípadne časť správnej réžie, ak vytvorenie majetku má dlhodobý charakter. Súčasťou vlastných nákladov sú úroky z cudzích zdrojov do doby aktivácie majetku.

- e) pohľadávky
sú evidované v nominálnej cene. Pohľadávky v cudzej mene sú prepočítané kurzom Národnej banky Slovenska.
- f) finančný majetok
pozostáva z peňazí v hotovosti, zostatkov na bankových účtoch. Oceňuje sa nominálnymi cenami. Finančný majetok v cudzej mene sa prepočítava kurzom Národnej banky Slovenska.
- g) prechodné účty aktív
predstavujú časové rozlíšenie a dohadné účty aktív, na ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- h) rezervy
sa účtujú v súlade so zákonom o rezervách (zákonné rezervy), podľa postupov účtovania sa tvoria rezervy, ktoré vytvára spoločnosť vtedy, keď predpokladá vznik nákladov v súvislosti s neukončenými spormi, záručnými platbami alebo záväzkami na neurčitú sumu. Tieto rezervy sa zúčtujú po splnení záväzkov, alebo ak pominie neistota, ktorá viedla k ich vzniku. Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky.
- i) záväzky
sa oceňujú nominálnou hodnotou. Krátkodobé záväzky sú tie, ktorých zostatková hodnota splatnosti je kratšia ako jeden rok, ostatné záväzky sú dlhodobé. Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom Národnej banky Slovenska.
- j) prechodné účty pasív
predstavujú časové rozlíšenie a dohadné účty pasív, na ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

2. Spôsob odpisovania investičného majetku

- a) odpisový plán pre investičný majetok
zostavuje spoločnosť každoročne pre účtovné a daňové odpisy majetku. Spoločnosť má zhodné účtovné a daňové odpisy.
- b) doba odpisovania investičného majetku
sa stanovuje na základe ekonomickej životnosti majetku. Spoločnosť ju odvodzuje od zadelenia majetku do odpisových skupín pre potreby účtovania daňových odpisov.

Doba odpisovania sa v prípade technického zhodnotenia majetku predlžuje.

- c) sadzby odpisov
sú odvodené od ekonomickej životnosti majetku a pre potreby účtovných odpisov sa využívajú sadzby stanovené pre daňové odpisy.

3. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky, ktorých obstarávacie ceny boli vyjadrené v zahraničných menách, boli v priebehu roka prepočítané na eurá na základe kurzu Národnej banky Slovenska platného ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Zostatky majetku a záväzkov obstaraných v zahraničnej mene sa ku koncu roka prepočítajú podľa devízového kurzu platného ku koncu roka.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli z prepočtu devízových zostatkov majetku a záväzkov ku koncu roka sú zaúčtované na príslušných účtoch podľa zákona o účtovníctve.

4. Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania oproti predchádzajúcemu obdobiu

Zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, postupov účtovania a zmeny usporiadania alebo obsahového vymedzenia položiek účtovnej závierky oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli.

Článok III. Popis položiek účtovných výkazov

1. Investičný majetok

Pohyby dlhodobého nehmotného investičného majetku v roku 2014 boli:

	V celých €				
	Počiatkový Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2014
Obstarávacie ceny:					
Zriaďovacie výdavky					
Aktivované náklady na vývoj	176822				176822
Software	22590				22 590
Ostatný nehmotný majetok					
Obstaranie nehmotného majetku					
Celkom:	199412				199412
Oprávky a opravné položky:					
Zriaďovacie výdavky					
Aktivované náklady na vývoj	163029	9623			172652
Software	22590				22590
Ostatný nehmotný majetok					
Celkom:	185619				195242
Zostatková hodnota:	13793			X	4170

Pohyby dlhodobého hmotného investičného majetku v roku 2014 boli:

	V celých €				
	Počiatkový Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2014
Obstarávacie ceny:					
Pozemky					
Budovy, haly a stavby					
Stroje, prístroje a zariadenia	43789				43 789
Ostatný hmotný majetok					
Obstaranie hmotného majetku					
Poskytnuté preddavky na HIM					
Celkom:	43789				43 789
Oprávky a opravné položky:					
Budovy, haly a stavby					
Stroje, prístroje a zariadenia	43789				43789
Ostatný hmotný majetok					
Celkom:	43789				43789
Zostatková hodnota:			X	X	0

2. Spôsob a výška poistenia investičného majetkuSpôsob poistenia investičného majetku: zákonne poistené motorové vozidlo**3. Údaje o zásobách**

Rozpis zásob v súvahe je nasledovný:

	V celých €
Materiál	60
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Tovar	
Zásoby brutto celkom:	60
Opravné položky k zásobám:	
Materiál	
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Tovar	
Opravné položky k zásobám	
Zásoby celkom:	60

4. Pohľadávky

Rozpis všetkých pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

	V celých €
Krátkodobé pohľadávky	80319
Pohľadávky z obchodného styku	74372
Daňové pohľadávky	5947
Pohľadávka voči zamestnancom	
Pohľadávka z poistných udalostí	
Dlhodobé pohľadávky celkom:	0

Rozpis pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti
Krátkodobé obchodné pohľadávky	40840	33532
Ostatné krátkodobé pohľadávky	5947	
Dlhodobé obchodné pohľadávky		
Ostatné dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky celkom:	46787	33532

5. Finančný majetok

Rozpis krátkodobého finančného majetku je nasledovný:

	V celých €
Peniaze v pokladnici	705
Termínované vklady v banke	
Ostatné bankové účty	6514
Krátkodobý finančný majetok	
Medzisúčet	7219
Opravné položky k finančnému majetku	
Celkom:	7219

6. Prechodné účty aktív

Zostatky účtov časového rozlíšenia aktív sú nasledovné:

Popis položky	V celých €
Náklady budúcich období	70
Prijmy budúcich období	
Celkom:	70

7. Vlastné imanie

Pohyby na účtoch vlastného imania spoločnosti v priebehu roku: 2014

	V celých €						
	Základné imanie	Kapitálové fondy	Rezervný fond	Nerozd. Zisk min. rokov	Neuhrad. Strata min.rokov	HV za bežné obdobie	Vlastné imanie celkom
Zostatok k 31.12.2013	6 639		1 388	59973	-117802	-32522	-82324
Rozdelenie HV z roku 2013							
Tvorba fondov rok 2013							
Čerpanie fondov							
Hospodársky výsledok rok 2014						-35650	-35650
Iné vklady do imania							
Presun medzi položkami imania							
Ostatné							
Celkom:	6 639	0	1 388	59973	-117802	-68172	-117974

8. Rezervy

Pohyby rezerv v sledovanom období znázorňuje tabuľka:

	Zákonné rezervy	Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	Ostatné rezervy
Počiatočný stav		6226	
Tvorba		9828	
Použitie			
Zrušenie		6226	
Konečný stav		9828	

9. Závazky

Rozpis záväzkov podľa lehoty splatnosti:

	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé obchodné záväzky	5704	33600
Ostatné krátkodobé záväzky	158513	
Dlhodobé obchodné záväzky		
Ostatné dlhodobé záväzky	2167	
Závazky celkom:	166384	33600

Štruktúra záväzkov :

	Krátkodobé záväzky	Ostatné záväzky
Krátkodobé záväzky	197817	
Závazky z obchodného styku	39304	
Závazky voči zamestnancom	15893	
Závazky zo soc.zabezpečenia	9394	
Daňové záväzky	11874	
Závazky voči spoločníkovi	121352	
Ostatné záväzky		
Dlhodobé záväzky	2167	

Údaje o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu:

	V celých €
Počiatkový stav sociálneho fondu:	1347
Tvorba	2115
Čerpanie	1295
Konečný stav	2167

Prechodné účty pasív

Zostatky účtov časového rozlíšenia pasív sú nasledovné:

Popis položky	V celých €
Výdavky budúcich období	
Výnosy budúcich období	
Celkom:	0

10. Náklady a výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra bežných výnosov podľa hlavných produktov

Produkt alebo služba	Tržby z predaja tovaru	Tržby z predaja vlastných výrobkov	Tržby z poskytnutých služieb
Služby	0		247763
Vlastné výroby-golf	0	48563	
Ostatné služby			54000
Aktivácia			
Celkom:	0	48563	301763

Štruktúra výnosov podľa geografickej oblasti

	V celých €
Slovensko	54447
Česká republika	
Rusko	
Ostatné krajiny východnej Európy	
Krajiny Európskej únie	242174
Ostatné	53705
Celkom	350326

Štruktúra nákladov na hospodársku činnosť

	Náklady
Spotreba materiálu	2871
Služby	32580
Mzdové náklady	246746
Náklady na sociálne poistenie	83338
Sociálne náklady	9912
Dane a poplatky	196
Odpisy	9623
Ostatné	69
Celkom:	385335

11. Náklady a výnosy z finančných činností

	Výnosy	Náklady
Kreditné úroky		
Kurzové zisky – Kurzové straty	694	230
Ostatné náklady na fin.činnosť		1105
Celkom:	694	1335

12. Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na daňový základ bola vykonaná nasledovne:

	Zvýšenie daňového základu	Zníženie daňového základu	Netto
Účtovný HV pred zdanením	X	X	-35650
Položky znižujúce a zvyšujúce základ	195	-1	194
Časové rozdiely:			
Odpočet straty minulých období			
Daňový základ:	X	X	-35456
Odložená daň			0
Splatná daň			0

13. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma k 31.12. tento svoj majetok

Popis majetku	Obstarávacia cena

Spoločnosť k 31.12. eviduje majetok na podsúvahových účtoch, ktorý má prenájatý:

Popis majetku	Prenajímateľ

V Košiciach, dňa 26.3.2015

Vypracoval: Hajduková Lenka

Schválil: Ing. Timko Alexander