

Poznámky Úč POD 3 - 04

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 1 0 3 2 0 0 7

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 7 5 0 9 1 3

DIČ

2 0 2 2 3 5 3 2 1 2

Kód SK NACE

8 5 . 6 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O R T A L O X s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N O V O V E S K Á

Číslo

1 0

PSČ

8 2 1 0 9

Názov obce

B R A T I S L A V A

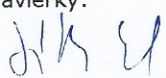
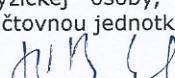
Číslo telefónu

0 9 0 8 / 7 9 4 1 1 7

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 23.03.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
------------------------------	---	---	--



Portalex s.r.o.
Novoveská 10
84107 Bratislava 49
IČO: 36750913
IČ DPH: SK2022353212

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy.

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	PORTALOX s.r.o. Novoveská 10
Dátum založenia	14.02.2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.03.2007
Hospodárska činnosť	- reklamná, propagačná a inzertná činnosť - grafické práce na počítači, zhotovenie webových stránok - automatické spracovanie dát - digitalizácia - vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti - lektorská a školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti - kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - optimalizácia informačných technológií - poskytovanie software – predaj hotových programov so súhlasom autora - prekladateľské práce v rozsahu voľnej živnosti

2. Zamestnanci

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti PORTALOX s. r. o. 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 2014 do 31. decembra 2014.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa par. 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Schválenie účtovnej závierky

Účtovnú závierku spoločnosti PORTALOX s. r. o. za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20.07.2014.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Statutárny orgán	konateľ	Karol Horváth

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Karol Horváth	7 000	100	100	-
Spolu	7 000	100	100	-

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) 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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia spoločnosť neaktivuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné automobily	4	lineárna	25

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

Portalox s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke

k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

(m) 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.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2013 a 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách č. 13-14.

Spoločnosť nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať. Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce obdobie

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	9 300	0	9 300
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	33 672	0	33 672
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 972	0	42 972

2.2. Veková štruktúra pohľadávok za aktuálne obdobie

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-2 278	0	-2 278
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 300	0	9 300
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 872	0	5 872
Iné pohľadávky	4 203	0	4 203
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 097	0	17 097

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33 672	7 797
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 672	7 797
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 300	9 300
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 300	9 300

3. Finančné účty

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	19 892	6 178
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	19 892	6 178

4. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	346	42
Registrácia domény a jej prevádzka	346	42

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 725	36 844	30 000	0	26 569
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 844	3 660	36 844	0	3 660
Vyplatené dividendy	0	-	-	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	64 233	40 504	66 844	0	37 893

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013

	2013
Účtovný zisk	36 844
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 844
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	30 000
Iné	0
Spolu	36 844

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2. Závazky

2.1. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 524	4 763
Krátkodobé záväzky spolu	16 524	4 763
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 986	2 387
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 986	2 387

2.2. Závazky zo sociálneho fondu:

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	71	71
 Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36	55
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	36	55
 Čerpanie sociálneho fondu	11	109
Konečný zostatok sociálneho fondu	71	16

V. VÝNOSY

1.1. Tržby za poskytnuté služby

Oblasť odbytu a	Služby	
	2013 b	2014 c
Tuzemsko	101 765	64 746
Zahraničie	0	0
Spolu	<u>101 765</u>	<u>64 746</u>

VI. NÁKLADY

1.1. Náklady z hospodárskej činnosti

2013

2014

Náklady	90 381	56 422
<i>Významné položky nákladov:</i>	44 715	48 549
Spotreba materiálu a energií	19 062	15 568
Služby	16 824	19 599
Osobné a mzdové náklady	8 517	12 384
Dane a poplatky	157	157
Bankové poplatky	155	841
Nákladové úroky	951	1271

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

1.1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

a	2013			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	48 579		100,00 %	6 206		100,00 %
teoretická daň		11 173	23,00 %		1 365	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 442	562	1,16 %	5 367	1 181	19,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	51 021	11 735	24,16 %	11 573	2 546	41,03 %
Splatná daň z príjmov		11 735	24,16 %		2 546	41,03 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,60 %
Celková daň z príjmov		11 735	24,16 %		2 546	41,63 %

VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31/12/14

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	32 990	0	0	0	0	0	0	32 990
Prírastky	0	0	3 000	0	0	0	0	0	0	3 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35 990	0	0	0	0	0	0	35 990
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 387	0	0	0	0	0	0	9 387
Prírastky	0	0	7 275	0	0	0	0	0	0	7 275
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	16 662	0	0	0	0	0	0	16 662
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	23 603	0	0	0	0	0	0	23 603
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19 328	0	0	0	0	0	0	19 328

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31/12/13

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	19 124	0	0	0	0	0	19 124
Prírastky		0	0	13 866	0	0	0	0	0	13 866
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	32 990	0	0	0	0	0	32 990
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	3 586	0	0	0	0	0	3 586
Prírastky		0	0	5 801	0	0	0	0	0	5 801
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	9 387	0	0	0	0	0	9 387
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	15 538	0	0	0	0	0	15 538
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	23 603	0	0	0	0	0	23 603