

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/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno:	media asistent s.r.o.
Sídlo:	Slnečná 17, Očová
Dátum založenia:	01.04.2005
Dátum vzniku:	05.05.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky a elektrotechniky

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31. decembra 2014.

Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Štruktúra spoločníkov nebola od vzniku spoločnosti menená.

Štatutárny orgán nepoberal v roku 2014 peňažné ani nepeňažné príjmy, iba zo zamestnaneckého pomeru.

C. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NIE JE SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU

D.-E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná jednotka účtovala v zmysle Opatrenia MF SR z 16.12.2002 č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších opatrení.

Rok 2014 bol desiatym rokom činnosti účtovnej jednotky, boli používané účtovné postupy a metódy v zmysle horeuvedeného Opatrenia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu nasledovne:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou
- peňažné prostriedky, záväzky a pohľadávky pri vzniku menovitou hodnotou
- rezervy boli tvorené v očakávanej výške záväzku

V r. 2014 neboli účtovnej jednotke poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

V roku 2014 účtovná jednotka nadobudla dlhodobý hmotný majetok – osobný automobil v sume 16 080,16 €.

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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			783,04						783,04
Prírastky			16080,16						16080,16
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			16863,20						16863,20

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			783,04						783,04
Prírastky			1005						1005
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			1788,04						1788,04
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			15075,16						15075,16

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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			783,04						783,04

Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			783,04						783,04
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			783,04						783,04
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			783,04						783,04
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Účtovná jednotka nenadobudla do svojho majetku majetok v ocenení nižšom ako 1 700 € a s dobou používania dlhšou ako 1 rok. Na účte 132 eviduje tovar na sklade v sume 1218,03 €.

Pohľadávky na účte 311 vo výške 8 093,21 € vykázané k 31.12.2014 sú z obchodného styku a nebol dôvod na zmenu ich ocenenia k 31.12.2014.

Účtovná jednotka má k 31.12.2014 pohľadávku voči daňovému úradu v sume 1881,73 € (nadmerný odpočet). Taktiež eviduje pohľadávku voči spoločníkovi v sume 3000 € z titulu poskytnutej pôžičky, iné pohľadávky v sume 2800 € taktiež z titulu poskytnutých pôžičiek.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka v r. 2014 nenadobudla.

Účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.
 Účtovná jednotka nenadobudla majetok v privatizácii.
 Nemá na majetok zriadené záložné právo.
 Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3000	5093,21	8093,21
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3000	0	3000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2810	0	2810
Krátkodobé pohľadávky spolu	8810	5093,21	13903,21

Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
 Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3709,96	1091,30

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-2401,92	132,81
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1308,04	1224,11

Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neúčtovala opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
NBO dlhodobé, z toho:	-	-
	-	
NBO krátkodobé, z toho:	-	106,76
Eset, websuport	-	96,78
Internet	-	9,98
Príjmy BO dlhodobé :	-	-
Príjmy BO krátkodobé :	-	-

Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Vlastné imanie spoločnosti predstavuje čiastku 11364 €. Základné imanie zapísané do obchodného registra je 6 639 €, v celej výške splatené. Nezapísané základné imanie účtovná jednotka neviduje.

Spoločnosť má k 31.12.2014 záväzky z obchodného styku, za nevyplatenú mzdu za mesiac december 2014 a za príslušné odvody do poisťovní, daň z motorových vozidiel, záväzok voči daňovému úradu – splatnú daň z príjmu za rok 2014. Taktiež z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov eviduje ostatný záväzok voči spoločníkovi na účte 364000 v sume 2018,93 € z titulu nevyplatenia zisku za rok 2012 a 2013. Účtovná jednotka tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania v sume 100 €, rezervu na nevyčerpané dovolenky v sume 167,20 €.

Účtovnej jednotke boli poskytnuté 2 úvery z banky : bežný úver v sume 4500 € a úver na kúpu automobilu v sume 14472 €. Zároveň bola spoločnosti poskytnutá pôžička od spoločnosti Teledata v sume 600 €.

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk - strata	1071,77
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	53,59
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1018,18
Iné – prevod na účet neuhradenej straty min. rokov	
Spolu	1071,77

Rezervy:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	256,70	267,20	100	156,70	267,20
nevyčerpané dovolenky zamestnanca + odvody	156,70	167,20	0	156,70	167,20
zostavenie účt. závierky a DP	100	100	100	0	100

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	100	256,70	100	0	256,70
nevyčerpané dovolenky zamestnanca	0	115,91	0	0	115,91
na zák. poistenie na nevyčer. dovolenky zamestnanca	0	40,79	0	0	40,79
zostavenie účt. závierky a DP	100	100	100	0	100

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	292,69	789,27
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	210	652,76
Záväzky po lehote splatnosti	210	710,17

Závazky zo sociálneho fondu:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	67,80	56,02
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12,02	11,78
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	12,02	11,78
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	79,82	67,80

H. Informácie o výnosoch:Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	23700,00	18397,10
Tržby za tovar	268,77	706,34
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0,27	0,01
Čistý obrat celkom	23969,04	19103,45

I. Informácie o nákladoch:

V nákladoch roku 2014 sú zaúčtované náklady v sume 18865,67 € v členení najmä na triedy:

- 50 - spotrebované nákupy v sume 2035,46 € (spotreba materiálu, predaný tovar)
- 51 – služby v sume 11232,12 € (najmä cestovné, telefóny, účtovníctvo)
- 52 – príjmy spoločníkov a poistenie 2954,93 €
- 53 – dane a poplatky v sume 574,69 € (daň z motorových vozidiel)
- 54 – ostatné náklady 0,72 €
- 55 – odpisy v sume 1005,00 €
- 56 – finančné náklady 1062,75 €

Účtovná jednotka neúčtovala náklady na auditora, overenie individuálnej účtovnej závierky, daňové poradenstvo, kurzové straty.

J. Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5103,37	X	x	1391,90	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	15,82					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	5118,94			1391,90		
Splatná daň z príjmov	x	1126,16	22	x	320,13	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1126,16	22	x	320,13	23

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani z príjmu.

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Účtovná jednotka nemá žiadne potenciálne pohľadávky a záväzky, ktoré by vyplývali z uzatvorených zmlúv, informácií a pod.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka neposkytovala žiadne výhody konateľovi spoločnosti a ani iným osobám.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Účtovná jednotka nerealizovala žiadny obchod so spriaznenými osobami.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

V uvedenom období nenastali žiadne zmeny ovplyvňujúce činnosť účtovnej jednotky.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6639 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	331,94				331,94
Zákonný rezervný fond	362,74	53,59			416,33
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	3977,21			3977,21

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	331,94				331,94
Zákonný rezervný fond	310,07	52,67	-	-	362,74
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1053,42	18,35			1071,77

R. Prehľad o peňažných tokoch: bez náplne

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne