

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: **SOLLERTIA, s.r.o.**
 sídlo: Lietavská 5, 851 06 Bratislava
 dátum založenia: 24.2.2004
 dátum vzniku: 06.04.2004
 IČO: 35 881 143
 DIČ: 2021899363
- b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky (ďalej len „spoločnosť“):
- vydavateľská činnosť v oblasti periodickej a neperiodickej literatúry v rozsahu voľnej živnosti,
 - sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
 - reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
 - poradenstvo v oblasti životného štýlu a zdravej výživy.
- c) informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	2	2

- d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Účtovná závierka k 31.12.2013 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 2013 do 31. decembra 2013.
- f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 17.decembra 2013.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. ĎALŠIE INFORMÁCIE o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach rozpracované v časti C,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy rozpracované v časti D,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy rozpracované v časti E,
- výnosoch rozpracované v časti F,
- nákladoch rozpracované v časti G,
- prehľade zmien vlastného imania rozpracované v časti H.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: neboli
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou v zložení: cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, provízie, skonto, poistné, clo a pod.).
 2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou v zložení: cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nasledovných nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, provízie, skonto, poistné, clo a pod.)
 3. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
 4. Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňovala pri ich vzniku ich menovitou hodnotou.
 5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 6. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
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.
 7. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 8. Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného dlhodobého majetku vychádza z požiadavky zákona č. 431/2003 Z. z. o účtovníctve. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, spoločnosť účtuje do nákladov na účte 518 – Ostatné služby.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako zásoby (na účet 501 - Spotreba materiálu).

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 557						19 557
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			19 557						19 557
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 633						12 633
Prírastky			4 890						4 890
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			17 523						17 523
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 924						6 924
Stav na konci účtovného obdobia			2 034						2 034

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddavk- y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 557						19 557
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			19 557						19 557
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 742						7 742
Prírastky			4 891						4 891
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			12 633						12 633
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 815						11 815
Stav na konci účtovného obdobia			6 924						6 924

Dlhodobý majetok je poistený v komerčnej poisťovni do výšky reálnej hodnoty.

b) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	838	10 067		838	10 067
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	838	10 067		838	10 067

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	31 320	36 246	67 566
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 475		1 475
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 795	36 246	69 041

Všetky pohľadávky sú splatné do jedného roka.

d) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	442	4 685
Bežné bankové účty	1 355	799
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		-18
Spolu	1 797	5 466

e) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	593	456
Poistenie činnosti a majetku	293	293
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Informácie o rozdelení vysporiadaní straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	39 550
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	39 550
Iné	
Spolu	39 550

b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	400	300	400		300
na zhotovenie ročnej účtovnej závierky	400	300	400		300

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	400	400	400		400
na zhotovenie ročnej účtovnej závierky	400	400	400		400

c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	623	575
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	623	575
Krátkodobé záväzky spolu	175 442	146 994
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane do lehoty splatnosti	91 338	95 415
Záväzky po lehote splatnosti	84 104	51 579

d) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	575	442
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	124	140
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	124	140
Čerpanie sociálneho fondu	76	7
Konečný zostatok sociálneho fondu	623	575

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Výroba a predaj časopisu a inzercia	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Slovensko	174 668	192 974
Zahraničie EU		
Spolu	174 668	192 974

b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	57 582	44 238	43 090	13 344	1 148
Zvieratá					
Spolu				13 344	1 148
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	73 976	58 835

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	174 668	192 974
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	174 668	192 974

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	140 811	171 925
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	121 618	130 897
Poddodávky	115 048	118 820
Nájomné	6 570	6 100
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 185	61 990
Poistenie činnosti a majetku	632	607
Manká a škody		

H. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základn. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ost. kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň.rozd.z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozd.z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1				1
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 298	-39 550			-46 848
Výsledok hospod. bežn. účt. obdobia	-39 550	- 15 841	- 39 550		-15 841
Ostatné položky vlastného imania					

O vysporiadaní straty za rok 2013 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh bude nasledovný: preúčtovanie straty na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1				1
Neuhradená strata minulých rokov	- 6 818	-481			-7 298
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-481	-39 550	-481		-39 550
Ostatné položky vlastného imania					