

Big Ideas, s.r.o.

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej závierky  
v celých eurách  
Obdobie 1.1.- 31.12. 2016

**A. Informácie o účtovnej jednotke****a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:**

Obchodná spoločnosť Big Ideas, s.r.o. (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa 10.12.2012 spoločenskou zmluvou. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná 01.01.2013 – oddiel Sro, vložka 86322/B

**b) Predmetom podnikania účtovnej jednotky je:**

- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

**c) Priemerný počet zamestnancov**

V roku 2016 nemala spoločnosť Big Ideas, s.r.o. žiadnych zamestnancov.

**d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách****e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za obdobie 1.1.-31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 14.3.2016.

**B. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánoch účtovnej jednotky****a) Štatutárne orgány**

Ing. Ondrej Smolár	konateľ
Mgr. Martin Lohnert	konateľ

**b) Spoločníci účtovnej jednotky**

Spoločník	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
	Eur	v %	v %
Ing. Ondrej Smolár	1250	25	25
Mgr. Martin Lohnert	1250	25	25
Ing. Vladimír Šikura	1250	25	25
Ing. Marián Skákala	1250	25	25

Big Ideas, s.r.o.

### C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku inej účtovnej jednotky.

Informácie o účtovných zásadách a metódach

a) *Východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

b) *Zmeny účtovných zásad a metód*

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

c) *Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov*

1. *Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou*

- ocenenie obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, inštalácia, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- v roku 2016 takýto majetok nebol účtovaný
- 

2. *Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*

- ocenenie vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- v roku 2016 takýto majetok nebol účtovaný

3. *Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom*

- účtovná jednotka DNM obstaráva výhradne kúpou
- náklady na výskum sa neaktivujú, pretože účtovná jednotka sa nezaobera výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.
- majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou
- v roku 2016 takýto majetok nebol účtovaný

4. *Dlhodobý hmotný majetok*

- ocenenie obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
- v roku 2016 takýto majetok nebol účtovaný

5. *Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*

- ocenenie vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
- v roku 2016 takýto majetok nebol účtovaný

6. *Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom*

- účtovná jednotka DHM obstaráva výhradne kúpou
- majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou
- v roku 2016 takýto majetok nebol účtovaný

Big Ideas, s.r.o.

**7. Dlhodobý finančný majetok**

- ocenenie obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.
- v roku 2016 takýto majetok nebol účtovaný

**8. Zásoby obstarané kúpou**

- ocenenie obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
- oceňovací rozdiel v rozhodujúcej miere vzniká z kurzových rozdielov medzi dňom prijatia tovaru a dňom zaúčtovania faktúry. Tento rozdiel sa rozpúšťa do nákladov k pomeru vyskladneného tovaru.
- takéto zásoby neboli v roku 2016 obstarané

**9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

- ocenenie vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť.
- takéto zásoby neboli v roku 2016 obstarané

**10. Zásoby obstarané iným spôsobom**

- nie sú evidované, spoločnosť neobstaráva zásoby iným spôsobom
- zásoby nadobudnuté bezodplatným darovaním alebo novozistené pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou
- takéto zásoby neboli v roku 2016 obstarané

**11. Zákazková výroba**

- nevykazuje sa, spoločnosť netvorila žiadnu zákazkovú výrobu

**12. Pohľadávky**

- ocenenie pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným deň pred uskutočnením účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

**13. Krátkodobý finančný majetok**

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

**14. 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.

**15. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

- záväzky sú oceňované pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri zistení v prípade inventarizácii, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení

Big Ideas, s.r.o.

- rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, vytvárané na krytie známych rizík alebo strát z podnikania sa oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
- dlhopisy účtovná jednotka nevlastní
- pôžičky a úvery nemá poskytnuté ani prijaté
- záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným deň pred uskutočnením účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

#### 16. 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

#### 17. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

- prenajatý majetok do 31. 12. 2003 ako svoj majetok vykazuje jeho vlastník, nie nájomca. Takýto majetok eviduje účtovná jednotka v operatívnej evidencii ( na podsúvahových účtoch ), jeho zoznam a hodnota sú uvedené v poznámkach bod J.
- od 1. 1. 2004 obstaraný prenajatý majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je účtovaný na majetkových účtoch skupiny 0.

#### 18. Splatná daň z príjmov

- ako splatná daň sa vykazuje daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie.

#### 19. Cudzia 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.

#### d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a z predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400.000 Eur a nižšia, účtovná jednotka neodpisuje, ale zúčtováva ho pri obstaraní do nákladov prostredníctvom účtu 518.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba

zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	mes. odpisová sadzba v %
softvér	24 mes.	lineárna	4,17
oceniteľné práva (licencie a i.)	60 mes.	lineárna	1,67

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700.00 Eur a nižšia, účtovná jednotka neodpisuje, o takomto majetku sa účtuje ako o zásobách v zmysle postupov účtovania §13 ods. 7. a tento majetok sa účtuje do nákladov v momente, keď sa dostáva do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Big Ideas, s.r.o.

**Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba**

zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	lineárna	0,5

- e) **dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia**  
 - neboli poskytnuté žiadne dotácie

**1. Informácie o počte zamestnancov v roku 2016**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0
počet vedúcich zamestnancov	0

**2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Ondrej Smolár	1250	25	25	
Ing. Vladimír Šikura	1250	25	25	
Ing. Marián Skákala	1250	25	25	
Mgr. Martin Lohnert	1250	25	25	
<b>Spolu</b>	5000	100	100	

Big Ideas, s.r.o.

**3. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1		1
Iné pohľadávky	49		49
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>50</b>		<b>50</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	50
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>50</b>

**4. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	407
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	4422
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	
Peniaze na ceste	
<b>Spolu</b>	<b>4829</b>

**5. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>49</b>
Q7 digital media – internet. služby	49

Big Ideas, s.r.o.

**6. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

<b>Názov položky</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	24524
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>24524</b>

**7. Informácie o záväzkoch**

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>110460</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	110460
Záväzky po lehote splatnosti	

Big Ideas, s.r.o.

**10. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>236</b>
Telefónne poplatky	72
Služby prípravy konferencie	
Služby speakrov	
Poštovné	
Internetové služby	164
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1738</b>
Splatná daň z príjmu z bežnej činnosti	960
Ostatné prevádzkové náklady	778
Náklady na reprezentáciu	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>84</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	
Bankové poplatky	84

**11. Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	--1098	x	x
teoretická daň	x	-242	22
Daňovo neuznané náklady	778	171	
Výnosy nepodliehajúce dani			
Umorenie daňovej straty			
Spolu	-320	-71	
Splatná daň z príjmov	x	960	
Odložená daň z príjmov	x		x
Celková daň z príjmov	x	+960	

Big Ideas, s.r.o.

**12. Informácie o zmenách vlastného imania**

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	5000				5000
Neuhradená strata minulých rokov	- 83999	- 24524			-108523
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-24524	-2058		+ 24524	-2058
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	- 103523	- 26582		+24524	- 105581