

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.MF/15464/2013-74, 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 mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (Opatrenie č.MF/18008/2014-74)

Čl. I**Všeobecné údaje****1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	Webikon s. r. o.
Sídlo:	Vápenná 15, 821 04 Bratislava
Dátum založenia:	14.08.2012
Dátum vzniku:	05.09.2012

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – mikro účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- počítačové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- reklamné a marketingové služby

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 19.06.2016. Účtovná závierka zostavená k 31.12.2015 bola predložená do registra účtovných závierok 22.06.2016.

2) Informácie o konsolidovanom celku

-

3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
počet vedúcich zamestnancov	0	0

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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, poisťné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo
Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby, pričom doba použiteľnosti môže byť dlhšia ako jeden rok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky, samostatne hnutelné veci	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

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. Účtovná jednotka neúčtuje na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné, pravidelne sa opakujúce účtovné prípady.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

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.

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.

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.

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.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Dlhodobý hmotný majetok

Zostatková hodnota majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky je 2 632 eur.

Pohľadávky

Spoločnosť má iba krátkodobé pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	240	3 663	3 903
Iné pohľadávky	1 867	0	1 867
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 107	3 663	5 770

V roku 2016 spoločnosť tvorila opravnú položku 30% k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 720 dní a 50% k pohľadávke po lehote splatnosti viac ako 1 080 dní.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	630	657			1 287
Pohľadávky spolu	630	657			1 287

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť má založený bežný účet v banke. K 31.12.2016 spoločnosť nemá žiadne finančné prostriedky, s ktorými nemôže voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 131	1 339
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 818	8 154
Spolu	18 949	9 493

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je tvorené zo splatených peňažných vkladov spoločníkov vo výške 5 000 eur.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 563
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	305
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 258

V roku 2016 spoločnosť vykázala stratu.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	184	4 418
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	184	4 418
Krátkodobé záväzky spolu	17 870	10 504
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 294	10 318
Záväzky po lehote splatnosti	576	186

Krátkodobé rezervy vo výške 312 eur tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky a rezerva na zostavenie účtovnej závierky.

Spoločnosti bol poskytnutý v roku 2014 bankový úver vo výške 11 000 eur. Suma nesplatenéj istiny ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 596 eur. Úver je splatný v roku 2017. Úroky z úveru boli v roku 2016 účtované do nákladov vo výške 328 eur.

Informácie o výnosoch

Tržby z predaja služieb: 99 690 eur

- počítačové služby
- mimoškolská vzdelávacia činnosť a školenia
- reklamné služby a organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 496 eur

Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov:

Spotreba materiálu – 5 096 eur

Opravy a udržiavanie – 541 eur

Cestovné náklady – 6 223 eur

Telefón, internet – 874 eur

Počítačové služby – 4 396 eur

Účtovné služby – 3 547 eur

Ostatné služby – 12 379 eur

Nájomné – 4 239 eur

Licenčné poplatky – 38 823 eur

Osobné náklady – 16 812 eur

Dary – 1 790 eur

Opravné položky k pohľadávkam – 656 eur

Ostatné náklady na hospodársku činnosť – 1 034 eur

Odpisy k DHM – 5 555 eur

Ostatné finančné náklady – 647 eur

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 056	X	x	15 669	x	x
teoretická daň	x	-892	22	x	3 447	22
Daňovo neuznané náklady	6 310	1 388	22	4 079	897	22
Výnosy nepodliehajúce dani				-1		22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Odpčet daňovej straty	-1 083	-238	22	-1 083	-238	22
Zmena sadzby dane						
Iné	-564	-124	22			
Spolu	607	134	22	18 664	4 106	22
Splatná daň z príjmov	x	960		x	4 106	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x	4 106	22

Splatná daň z príjmov = daňová licencia

Doplňujúce informácie

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte odpísanú pohľadávku vo výške 120 eur.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky ani podmienený majetok.

Konatelia nepoberali príjem za výkon funkcie.

So spriaznenými osobami boli obchody uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti.

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	195			305	500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 706			11 258	14 964
Neuhradená strata minulých rokov	-8 347				-8 347
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 563	-5 016		-11 563	-5 016
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					