

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	<ul style="list-style-type: none">- 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- optimalizácia informačných technológií- poskytovanie software - predaj hotových programov so súhlasom autora

2. Zamestnanci

	2016	2015
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 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.

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 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20.07.2016.

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

6. Členovia orgánov spoločnosti

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Štatutárny 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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou 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 prenajatý 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 prenajatý 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

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

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.

(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 2016 a 2015 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 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	79 928	0	79 928
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	25 803	0	25 803
Krátkodobé pohľadávky spolu	105 731	0	105 731

2.2. Veková štruktúra pohľadávok za aktuálne obdobie

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 028	0	3 028
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	41 977	0	41 977
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	12 538	0	12 538
Krátkodobé pohľadávky spolu	57 543	0	57 543

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	39 964	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	65 767	7 797
Krátkodobé pohľadávky spolu	105 731	7 797
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	9 300
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	9 300

3. Finančné účty

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	3 900	2 783
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 900	2 783

4. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Registrácia domény a jej prevádzka	2	31
Poistenie telefonu	94	0
Hosting	22	0
Telefonne poplatky	2	11
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	120	50

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2015				31.12.2016	
b	c	d	e			
Základné imanie	7 000	0	0	0	0	7 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	700	0	0	0	0	700
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 193	14 473	0	-1	0	44 665
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 473	29 502	14 473	0	0	29 502
Vyplatené dividendy	0	-	-	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	52 366	43 975	14 473	-1		81 867

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

	2015
Účtovný zisk	14 473
Rozdelenie účtovného zisku	2015
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	14 473
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	14 473

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2. Záväzky

2.1. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 416	20 483
Krátkodobé záväzky spolu	34 416	20 483
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 361	1 202
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 361	1 202

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	71	16
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62	55
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	62	55
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	133	71

V. VÝNOSY

1.1. Tržby za poskytnuté služby

Oblasť odbytu a	Služby	
	2016 b	2015 c
Tuzemsko	94 170	71 823
Zahraničie	1 155	0
Spolu	<u>95 325</u>	<u>71 823</u>

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1.1. Náklady z hospodárskej činnosti

	2016	2015
Náklady	55 315	56 422
<i>Významné položky nákladov:</i>	<i>42 135</i>	<i>35 236</i>
Spotreba materiálu a energií	20 521	13 077
Služby	11 067	7 332
Osobné a mzdové náklady	9 778	14 025
Dane a poplatky	151	228
Bankové poplatky	618	551
Nákladové úroky	0	23

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	39 402		100,00 %	21 042		100,00 %
teoretická daň		8 668	22,00 %		4 629	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 599	1 232	5,85 %	8 817	1 940	9,22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	45 001	9 900	27,85 %	29 859	6 569	31,22 %
Splatná daň z príjmov		3 331	27,85 %		4 021	31,22 %
Odložená daň z príjmov		0	0,60 %		0	0,60 %
Celková daň z príjmov		3 331	28,45 %		4 021	31,82 %

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Portalex s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31/12/2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é 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	38 219	0	0	0	0	0	38 219
Prírastky	0	0	1 961	0	0	0	0	0	1 961
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	40 180	0	0	0	0	0	40 180
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	24 609	0	0	0	0	0	24 609
Prírastky	0	0	4 374	0	0	0	0	0	4 374
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28 983	0	0	0	0	0	28 983
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	13 610	0	0	0	0	0	13 610
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 197	0	0	0	0	0	11 197