

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

Poznámky Úč POD 3 - 04

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2017

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O R T A L O X s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N O V O V E S K Á

Číslo

1 0

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

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

	2017	2016
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20.07.2017.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Karol Horváth
	Konateľ	Ján Šteňo

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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou 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 ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

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 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 2017 a 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách č. 11-12.

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 aktuálne obdobie

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 350	0	7 350
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	109 149	0	79 928
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	116 499	0	87 278

2.2. 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

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	39 964	39 964
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	76 535	65 767
Krátkodobé pohľadávky spolu	116 499	105 731
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Finančné účty

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	5 645	3 900
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 645	3 900

4. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Registrácia domény a jej prevádzka	21	2
Poistenie telefonu	0	94
Hosting	22	22
Poistenie auta	8	0
Dialnicne znamky	173	
Telefonne poplatky	3	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	227	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
	31.12.2016					31.12.2017
b	c	d	e			
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	700	0	0	0	700	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	-	
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 665	29 502	0	0	74 167	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 502	32 214	29 502	0	32 214	
Vyplatené dividendy	0	-	-	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	81 867	61 716	29 502	0	114 081	

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

	2016
Účtovný zisk	29 502
Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	29 502
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	29 502

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2. Závazky

2.1. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 814	34 416
Krátkodobé záväzky spolu	57 814	34 416
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	1 361
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 361

2.2. Závazky zo sociálneho fondu:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	133	71
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64	62
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>64</i>	<i>62</i>
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	197	133

V. VÝNOSY

1.1. Tržby za poskytnuté služby

Oblasť odbytu	Služby	
	2017	2016
a	b	c
Tuzemsko	103 694	94 170
Zahraničie	1 061	1 155
Spolu	104 755	95 325

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1.1. Náklady z hospodárskej činnosti

	2017	2016
Náklady	55 315	55 315
<i>Významné položky nákladov:</i>	<i>53 742</i>	<i>42 135</i>
Spotreba materiálu a energií	11 545	20 521
Služby	30 276	11 067
Osobné a mzdové náklady	11 055	9 778
Dane a poplatky	312	151
Bankové poplatky	554	618

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	41 674		100,00 %	39 402		100,00 %
teoretická daň		8 752	21,00 %		8 668	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 375	708	1,80 %	5 599	1 232	3,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	45 049	9 460	22,80 %	45 001	9 900	25,13 %
Splatná daň z príjmov		-440	22,80 %		3 331	25,13 %
Odložená daň z príjmov		0	0,60 %		0	0,60 %
Celková daň z príjmov		-440	23,40 %		3 331	25,73 %

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Portalox s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31/12/2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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
Oprávky									
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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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	40 180	0	0	0	0	0	40 180
Prírastky	0	0	44 123	0	0	0	0	0	44 123
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	84 303	0	0	0	0	0	84 303
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	28 983	0	0	0	0	0	28 983
Prírastky	0	0	4 211	0	0	0	0	0	4 211
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	33 194	0	0	0	0	0	33 194
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	11 197	0	0	0	0	0	11 197
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	51 109	0	0	0	0	0	51 109