

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2019
(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 2019

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	– 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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	2	2

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti PORTALOX s. r.o. k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20.07.2019.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ konateľ	Karol Horváth Ján Šteňo

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

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 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**

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 – Závazky 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) 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 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

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2018 a 2017 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 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 149	0	8 149
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	133 061	0	133 061
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	13 389	0	13 389
Krátkodobé pohľadávky spolu	154 599	0	154 599

2.2. Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce obdobie

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 759	0	9 759
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	133 061	0	133 061
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 740	0	5 740
Krátkodobé pohľadávky spolu	148 560	0	148 560

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	39 964	39 964
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	114 635	108 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	154 599	148 560
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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	2 996	11 544
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 996	11 544

4. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Registrácia domény a jej prevádzka	38	0
Operatívny leasing automobilu	170	170
Hosting	22	44
Poistenie auta	1880	1727
Diaľnicne známky	9	0
Telefonne poplatky	5	0
poistenie telefónu	268	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 392	1 941

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	Základné imanie	7 000	0	0	
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	106 381	35454	0	0	141 835
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 454	20 176	35 454	0	20 176
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	149 535	55 630	35 454	0	169 711

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

	2018
Účtovný zisk	35 454
Rozdelenie účtovného zisku	2018
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	35 454
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	35 454

2. Záväzky

2.1. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Portalox s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 196	47 879
Krátkodobé záväzky spolu	13 196	47 879
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	268	197
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	69	71
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>69</i>	<i>71</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	337	268

V. VÝNOSY

1.1. Tržby za poskytnuté služby

Oblasť odbytu	Služby	
	2019	2018
a	b	c
Tuzemsko	114 123	127 399
Zahraničie	8 756	17 735
Spolu	122 879	145 134

VI. NÁKLADY

1.1. Náklady z hospodárskej činnosti

	2019	2018
Náklady	97 130	104 735
<i>Významné položky nákladov:</i>	<i>88 845</i>	<i>89 410</i>
Spotreba materiálu a energií	20 205	18 527
Služby	17 102	16 365
Osobné a mzdové náklady	17 033	15 839
Cestovne náklady	21 922	25 116
Odpisy	12 583	13 563

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27 526		100,00 %	47 078		100,00 %
teoretická daň		5 780	21,00 %		9 886	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	7 475	1 570	3,33 %	8 274	1 737	3,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	35 001	7 350	24,33 %	55 352	11 624	24,69 %
Splatná daň z príjmov		-4 274	24,33 %		2 164	24,69 %
Odložená daň z príjmov		0	0,60 %		0	0,60 %
Celková daň z príjmov		-4 274	24,93 %		2 164	25,29 %

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

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

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	84 303	0	0	0	0	0	84 303
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	19 124	0	0	0	0	0	19 124
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	65 179	0	0	0	0	0	65 179
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	33 194	0	0	0	0	0	33 194
Prírastky	0	0	13 563	0	0	0	0	0	13 563
Úbytky	0	0	19 124	0	0	0	0	0	19 124
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	27 633	0	0	0	0	0	27 633
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	51 109	0	0	0	0	0	51 109
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	37 546	0	0	0	0	0	37 546

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	65 179	0	0	0	0	0	65 179
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	65 179	0	0	0	0	0	65 179
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	27 633	0	0	0	0	0	27 633
Prírastky	0	0	12 583	0	0	0	0	0	12 583
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 216	0	0	0	0	0	40 216
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	37 546	0	0	0	0	0	37 546
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	24 963	0	0	0	0	0	24 963