

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky : P O R S - E A S T s p o l. s r. o.**

Sídlo : Prešov, Masarykova 26

Dátum založenia : 14.08.1994

Dátum vzniku : 17.10.1994

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

- obchodná činnosť súvisiaca s predmetom podnikania s priemyselným a spotrebným tovarom
- prenájom nebytových priestorov
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- poskytovanie softw are, predaj hotových programov
- uskladňovanie písomností nearchívnej povahy

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :☒

riadna

☐

mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky :☐

rozdelenie,

☐

zlúčenie,

☐

splynutie,

☐

zm ena právnej form y,

☐

začiatok likvidácie,

☐

koniec likvidácie,

☐

vyhlásenie konkurzu,

☐

zrušenie konkurzu.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie :**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**☒

Áno

☐

Nie

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami :

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :**Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení :

☐

obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení :

☐

dopravné

☐

provízie

☐

skonto

☐

poistné

☐

clo.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení :

☐

priame náklady

☐

nepriame náklady spojené s výrobou

☐

inak :

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení :

☐

obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení :

☐

dopravné

☐

provízie

☐

poistné

☐

clo.

Podnik v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení :

☐

priame náklady

☐

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

☐

inak :

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, Ú T I, čl.2.

☐

spôsobom A účtovania zásob

☒

spôsobom B účtovania zásob

Pri vyskladnení zásob sa používal

☒

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne,

☐

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob),

☐

iný spôsob :

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

11) Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov :

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budova	20 rokov	koeficient 1/20	rovnomerný
garáž	20 rokov	koeficient 1/20	rovnomerný
garáž	20 rokov	koeficient 1/20	rovnomerný
auto	4 roky	koeficient 1/4	rovnomerný

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami :

☐

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

☒

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku :

M a j e t o k	O c e n e n i e	V ý š k a d o t á c i e

E. f) Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Druh opravy chýb minulých účtovných období	Suma opravy	Kód vplyvu	Účet /+zvýšenie, -zníženie/

Kód vplyvu:

A – vplyv na položku súvahy; B – vplyv na náklady bežného účtovného obdobia; C – vplyv na výnosy bežného účtovného obdobia; D – vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov; E – vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

D l h o d o b ý n e h m o t n ý m a j e t o k	B e ž n é ú č t o v n é o b d o b i e							
	A k t i v o - v a n é n á k l a d y n a v ý v o j	S o f t v é r	O c e n i - t e ľ n é p r á v a	G o o d w i l l	O s t a t - n ý D N M	O b s t a - r á v a n ý D N M	P o s k y t n u t é p r e d d á v k y n a D N M	S p o l u
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1734			1372			3106
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1734			1372			3106
Oprávk y								

Stav na začiatku účtovného obdobia		1734			1372			3106
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1734			1372			3106
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1734			1372			3106
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1734			1372			3106
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Stav na konci účetného obdobia								

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DH M	Obstarávaný DH M	Poskytnuté preddavky na DH M	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	24141	339625	83682						447448
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	24141	339625	83682						447448
Oprávky									
Stav na začiatku účetného obdobia		204839	80490						285329
Prírastky		16981	1665						18648

Ú bytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		221820	82155						303975
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Ú bytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24141	134786	3192						162119
Stav na konci účtovného obdobia	24141	117805	1527						143473

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DH M	Obstarávaný DH M	Poskytnuté preddavky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24141	339625	83723						447489
Prírastky									
Ú bytky			41						41
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24141	339625	83682						447448
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia		187858	78865						266723
Prírastky		16981	1675						18656
Úbytky			50						50
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		204839	80490						285329
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24141	151767							180766
Stav na konci účtovného obdobia	24141	134786							162119

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav									

na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobia
---------------	------------------------------

	S t a v O P n a z a č i a t k u ú č t o v n é h o o b d o b i a	T v o r b a O P	Z ú č t o v a n i e O P z d ô v o d u z á n i k u o p o d s t a t n e n o s t i	Z ú č t o v a n i e O P z d ô v o d u v y r a d e n i a m a j e t k u z ú č t o v n í c t v a	S t a v O P n a k o n c i ú č t o v n é h o o b d o b i a
a	b	c	d	e	f
M a t e r i á l					
N e d o k o n č e n á v ý r o b a a p o l o t o v a r y v l a s t n e j v ý r o b y					
V ý r o b k y					
Z v i e r a t á					
T o v a r					
N e h n u t e ľ n o s ť n a p r e d a j					
P o s k y t n u t é p r e d d a v k y n a z á s o b y					
Z á s o b y s p o l u					

Tabuľka č. 2

N e h n u t e ľ n o s ť n a p r e d a j	H o d n o t a
N á k l a d y n a o b s t a r á v a n i e n e h n u t e ľ n o s t i n a p r e d a j z a ú č t o v n é o b d o b i e	
N á k l a d y n a o b s t a r a n i e n e h n u t e ľ n o s t i n a p r e d a j o d z a č i a t k u o b s t a r á v a n i a	

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Z á s o b y	H o d n o t a z a b e ž n é ú č t o v n é o b d o b i e
Z á s o b y, n a k t o r é j e z r i a d e n é z á l o ž n é p r á v o	

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

P o h ľ a d á v k y	B e ž n é ú č t o v n é o b d o b i e				
	S t a v O P n a z a č i a t k u ú č t o v n é h o o b d o b i a	T v o r b a O P	Z ú č t o v a n i e O P z d ô v o d u z á n i k u o p o d s t a t n e n o s t i	Z ú č t o v a n i e O P z d ô v o d u v y r a d e n i a m a j e t k u z ú č t o v n í c t v a	S t a v O P n a k o n c i ú č t o v n é h o o b d o b i a
a	b	c	d	e	f
P o h ľ a d á v k y z o b c h o d n é h o s t y k u					
P o h ľ a d á v k y v o č i D Ú J a M Ú J					
O s t a t n é p o h ľ a d á v k y v r á m c i k o n s . c e l k u					
P o h ľ a d á v k y v o č i s p o l o č n í k o m , č l e n o m a z d r u ž e n i u					
I n é p o h ľ a d á v k y					
P o h ľ a d á v k y s p o l u					

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17478		17478
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	17478		17148

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1328	11107
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		

Peniaze na ceste		
Spolu	1328	11107

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	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
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

N á z o v p o l o ž k y	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

N á z o v p o l o ž k y	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ú č t o v n ý z i s k	
R o z d e l e n i e ú č t o v n é h o z i s k u	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

N á z o v p o l o ž k y	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ú č t o v n á s t r a t a	18516
V y s p o r i a d a n i e ú č t o v n e j s t r a t y	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	

Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	18516
Iné	
Spolu	18516

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2164	1678	2164		1678
dovolenky	2164	1678	2164		1678

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	1825	2164	1825		2164
dovolenky	1825	2164	1825		2164

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti		

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		

Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
O dložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	174	232
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	260	253
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		261
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	434	746
Čerpanie sociálneho fondu	305	572
Konečný zostatok sociálneho fondu	129	174

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
BÚ kontokorent	eur			3612		3057

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
občan	EUR	7.95	31.12.2014	15000		
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					

V ýrobky					
Z vieratá					
S p o l u					
M anká a škody	x	x	x		
R eprezentačné	x	x	x		
D ary	x	x	x		
I né	x	x	x		
Z m e n a s t a v u v n ú t r o o r g a n i z a č n ý c h z á s o b v o v ý k a z e z i s k o v a s t r á t	x	x	x		

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

N á z o v p o l o ž k y	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	163561	170107
Tržby za tovar	575	385
V ý n o s y z o z á k a z k y		
V ý n o s y z n e h n u t e ľ n o s t i n a p r e d a j		
I né v ý n o s y s ú v i s i a c e s b e ž n o u č i n n o s ť o u		
Č i s t ý o b r a t c e l k o m	164136	170492

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

N á z o v p o l o ž k y	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
N á k l a d y v o č i a u d í t o r o v i, a u d í t o r s k e j s p o l o č n o s t i, z t o h o :		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

N á z o v p o l o ž k y	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-------------------------	--------------------------	--

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7391	x	x	- 18515	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	+ 63					
Výnosy nepodliehajúce dani	- 2			- 3		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	7452					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu				18518		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného	Bežné účtovné obdobie
-------------------	-----------------------

im ania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné im anie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného im ania					
Pohľadávky za upísané vlastné im anie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 879				9 879
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	11 877				11 877
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	21 6033	18 516			23 4549
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 18 516	25 906			7 390
Ostatné položky vlastného im ania					
Účet 491 - Vlastné im anie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného im ania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Základné imanie	6 6 4 0				6 6 4 0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 8 7 9				9 8 7 9
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 1 8 7 7				1 1 8 7 7
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	2 3 1 4 6 3	6 8	1 5 5 0 0		2 1 6 0 3 1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 5 7 6 2		- 4 4 2 7 8		- 1 8 5 1 6
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

O . Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí, ktoré nastali, alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkárne/			
Iné			

Vysvetlivky k poznámkam :

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvočíslo ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM - dlhodobý finančný majetok

DHM - dlhodobý hmotný majetok

DIC - daňové identifikačné číslo

DNM - dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ - dcérska účtovná jednotka

IČO - identifikačné číslo organizácie

kons. - konsolidovaný

MÚJ - materská účtovná jednotka

OP - opravná položka

p. a. - per annum

PSČ - poštové smerovacie číslo

ÚJ - účtovná jednotka

VI - vlastné imanie

ZI - základné imanie