

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. b) Opis hospodárskej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností	28.4.1993

Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností vykonávaná od 28.4.1993.

Montáž a oprava kancelárskej a výpočtovej techniky. Poskytovanie software – predaj hotových programov.

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

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,00	16,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16,00	16,00
počet vedúcich zamestnancov	2,00	2,00

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Zákon č.431/2002 Z.z.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 30.05.2013

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám v účtovných metódach a zásadách.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neobstarala žiadny nehmotný majetok, ani kúpou, ani vlastnou činnosťou, ani iným spôsobom. Existujúci nehmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou.

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neobstarávala žiadny nový dlhodobý majetok a existujúci je oceňovaný obstarávacou cenou.

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby - tovar a materiál sú účtované a evidované obstarávacou cenou.

E. c12) Pohľadávky

Všetky pohľadávky, krátkodobé aj dlhodobé, z obchodného styku, daňové a iné sú oceňované, účtované a evidované v menovitej hodnote.

E. c13) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok - peniaze, ceniny a účty v bankách sú evidované v menovitej hodnote.

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované v menovitej hodnote a sú to náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky

Všetky záväzky, dlhodobé - pôžička - ocenená v menovitej hodnote, a odložený daňový záväzok je ocenený výpočtom z ročnej závierky. Krátkodobé záväzky sú oceňované, účtované a evidované v menovitej hodnote.

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív nebolo účtované.

E. c21) Daň z príjmov

Daň z úrokov splatná - vykázaná vo výkaze ziskov a strát na r.49 je oceňovaná v menovitej hodnote a odložená daň z rozdielu zostatkovej ceny HM daňovej a účtovnej na r. 50 je vypočítaná z účtovnej závierky.

Odpisový plán**Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť pre odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku používa časovú metódu s lineárnym odpisom podľa zákona o dani príjmov.

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť pre odpisovanie dlhodobého hmotného majetku používa časovú metódu lineárnym spôsobom podľa druhu hmotného majetku v zmysle zákona o dani s príjmov a zákona o účtovníctve.

E. f) Oprava významných chýb

V priebehu účtovného obdobia roku 2013 spoločnosť neúčtovala žiadne chyby minulých účtovných období.

F. - Údaje o aktívach**Dlhodobý nehmotný majetok****Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 725,00						11 725,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11 725,00						11 725,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 725,00						11 725,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11 725,00						11 725,00
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 111,00						18 111,00
Prírastky								
Úbytky		6 386,00						6 386,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11 725,00						11 725,00
,00								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 111,00						18 111,00
Prírastky								
Úbytky		6 386,00						6 386,00
Stav na konci účtovného obdobia		11 725,00						11 725,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

Dlhodobý hmotný majetok

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

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 040,00	440 008,00	170 301,00						612 349,00
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 040,00	440 008,00	170 301,00						612 349,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		195 338,00	170 301,00						365 639,00
Prírastky		15 516,00							15 516,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		210 854,00	170 301,00						381 155,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 040,00	244 670,00	0,00						246 710,00
Stav na konci účtovného obdobia	2 040,00	229 154,00	0,00						231 194,00

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 040,00	440 008,00	234 242,00						676 290,00
Prírastky									

Úbytky			63 941,00						63 941,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 040,00	440 008,00	170 301,00						612 349,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		179 822,00	227 571,00						407 393,00
Prírastky		15 516,00	6 671,00						22 187,00
Úbytky			63 941,00						63 941,00
Stav na konci účtovného obdobia		195 338,00	170 301,00						365 639,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 040,00	260 186,00	6 671,00						268 897,00
Stav na konci účtovného obdobia	2 040,00	244 670,00	0,00						246 710,00

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
ALLIANZ	automobily,	zákonné ručenie, havarijné poistenie	3 053,00	3 127,00
Kooperatíva	automobily	zákonné ručenie, havarijné poistenie	1 883,00	2 275,00
Allianz	ostatný majetok		4 307,00	4 315,00
SPOLU			9 243,00	9 717,00

Poistenie majetku má spoločnosť zabezpečenú v poisť.spoločnosti Allianz, celkový náklad na poistenie v roku 2013 bol 4 307€. Zákonné poistenie automobilov a tiež ich havarijné poistenie je zabezpečované spoločnosťami Allianz - celková výška nákladov na poistenie 3 053 € a Kooperatíva a.s. s celkovou výškou nákladov 1 883 €.

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

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	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	3 341,00	3 606,00	2 344,00		4 603,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky					
SPOLU	3 341,00	3 606,00	2 344,00		4 063,00

F. s) Veková štruktúra pohľadávok

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

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	625 892,00		625 892,00
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	625 892,00		625 892,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	954 844,00	156 276,00	1 111 120,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	23 449,00		23 449,00
Iné pohľadávky	165 582,00		165 582,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 143 875,00	156 276,00	1 300 151,00

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

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-80 309,00	-76 012,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	-80 309,00	-76 012,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka		

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	17 668,00	14 442,00
Zmena odloženého daňového záväzku	3 226,00	-69,00
Zaúčtovaná ako náklad	645,00	-69,00
Zaúčtovaná do vlastného imania	2 581,00	
Iné		

Rozdiel výšky odloženej dane vyplývajúcej zo zmeny sadzby bol účtovaný na účet 428 vo výške 2 581 €.

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

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 969,00	8 558,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	13 853,00	28 187,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	13 422,00	13 186,00
Peniaze na ceste		
SPOLU	35 244,00	49 931,00

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období: 2 228,- z toho: poistné: 2 178,-
predpl. 49,-
Príjmy budúcich období: 4 427,- z toho: úroky 96,-
rabat 4 331,-

G. - Údaje o pasívach

G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Základné imanie	8 032,00	0,00	8 032,00	8 032,00	
Fondy zo zisku	0,00	5 975,00	5 975,00	0,00	
Nerozdelený zisk min.rokov	0,00	28 103,00	28 103,00	0,00	
HV bežného obdobia	0,00	-115 782,00	-115 782,00	0,00	
SPOLU	8 032,00	-81 704,00	-73 672,00	8 032,00	

G. a2) Hodnota upísaného vlastného imania

Hodnota vlastného imania upísaného zodpovedá výške obchodných podielov spoločníkov.

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

G. a3b) Vysporiadanie účtovnej straty

G. a3b1) Účtovná strata v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	341 145,00

G. a3b2) Vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	341 145,00
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
SPOLU	341 145,00

G. a5) Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania, uvádza sa aj súčet ziskov a strát

V roku 2013 bola účtovaná strata roku 2012 vo výške 341 145 € na účet 428, s priamym následkom na výšku vlastného imania - jeho zníženie.

G. b) Rezervy

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

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 106,00	6 191,00	9 106,00		6 191,00
Audit	1 200,00	1 750,00	1 200,00		1 750,00
Kúrenie	750,00	250,00	750,00		250,00
Zákonné rezervy - Dovolenky + odvody	7 156,00	4 191,00	7 156,00		4 191,00

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 193,00	9 106,00	13 193,00		9 106,00
Audit + UZ	1 950,00	1 200,00	1 950,00		1 200,00
Kúrenie	1 000,00	750,00	1 000,00		750,00
Zákonné rezervy - Dovolenky + odvody	10 243,00	7 156,00	10 243,00		7 156,00

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

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 409 839,00	2 406 307,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 409 839,00	2 406 307,00
Krátkodobé záväzky spolu	320 014,00	218 098,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	274 116,00	198 171,00
Záväzky po lehote splatnosti	45 898,00	19 927,00

G. d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Krátkodobé záväzky :	spolu:	320 014
	v splatnosti	274 116
	po splat.	45 898
	splatné do 1 roka	43 582
	do 720 dní	2 316
Dlhodobé záväzky:		2 409 839
	splatné do 5 rokov	2 391 459
	SF	712
	odl.daň záväzkov	17 668

G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

Zostatková cena HM z daň. odpisov	150 885
Zostatková cena HM z účt. odpisov	231 194
Rozdiel	- 80 309
Odložená daň 22%	17 668

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

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	406,00	144,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 533,00	779,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 533,00	779,00
Čerpanie sociálneho fondu	1 227,00	517,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	712,00	406,00

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

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

G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
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
Dlhodobé pôžičky						

Dlhodobá pôžička R.A.TRADE Kft	EUR		31.12.2014	2 391 459,00		2 391 459,00
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

H. - Údaje o výnosoch

H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony - opravy periferných zariadení -	59 491 €
Tržby za predaj tovaru	3 003 641 €
z toho v tuzemsku:	113 431 €
vývoz EU	1 890 210 €

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z inej činnosti - marketingové príspevky EPSON vo výške 13 000 €, ostatné výnosy 891 €.

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Finančné výnosy 110 €. Kurzové rozdiely žiadne.

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

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	59 491,00	64 123,00
Tržby za tovar	3 003 641,00	2 634 850,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 891,00	23 123,00
SPOLU	3 077 023,00	2 722 096,00

I. - Údaje o nákladoch

I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Služby celkom:	110 930 €
Z toho: opravy a udržiavanie	7 763
cestovné	1 343
náklady na repr. a občers.	2 738
ostatné služby	99 086
- z toho: telefon. + pošt. popl.	12 315
prepravné	20 751
reklama	1 377
nájomné	3 546
účt.práce	21 200
audit	3 035
právne služby	680
vodné	1 247
upratovacie služby	2 598
spravovanie softw.	3 680

kúrenie	7 000
ostatné	21 657

I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na hospodársku činnosť:	14 850
- z toho: poistné	9 837
DPH zaplatená v krajinách EU	236
dial. známky	741
autorské poplatky	2 165
recyklačné poplatky	216
manká a škody	1 410
pokuty a penále	245

I. c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Finančné náklady :	1 907
- z toho bankové poplatky	1 869
kur.straty	38
- z toho k 31.12.2013	28

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

I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 035,00	3 035,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 035,00	3 035,00

J. - Údaje o daniach z príjmov

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

J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Názov položky	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 daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložena daň. 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 daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	2 581,00	

J. e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

V roku 2012 odložená daň účtovaná vo výške 19 %. Rozdiel vyplývajúci zo zmeny sadzby dane vo výške 2 581 €, bol zaúčtovaný na účet 428 s priamym vplyvom na výšku vlastného imania.

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

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-115 782,00			-341 180,00		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	5 935,00	1 365,00	23,00	84 613,00	16 076,00	19,00
Výnosy nepodliehajúce dani	96,00	22,00	23,00	288,00	55,00	19,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-6 323,00					
Spolu	-116 266,00			-256 855,00		
Splatná daň z príjmov		55,00	22		35,00	19
Odložená daň z príjmov		645,00	22		-69,00	19
Celková daň z príjmov		700,00	22		-35,00	19

J. g) Zmena sadzby dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov sa zmenila pri účtovaní odloženej daňovej povinnosti z 19 na 23%, čo činilo zvýšenie odloženej dane o 2581 €, účtovaná do majetku. V bežnom účtovnom období odložená daň účtovaná vo výške 22 %, platnej pre rok 2014. Celkový rozdiel odloženého daňového záväzku činil 648 € a bol účtovaný na účet 592.

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

Ku dňu účtovnej závierky 6.3.2014 sa nevyskytli žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili stav majetku alebo výsledok hospodárenia za rok 2013.

P. - Prehľad zmien vlastného imania

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

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	8 032,00				8 032,00
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 975,00				5 975,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	371 828,00		2 580,00	-341 145,00	28 103,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-341 145,00		115 782,00	341 145,00	-115 782,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	8 032,00				8 032,00
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 975,00				5 975,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	183 675,00			188 153,00	371 828,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-29 588,00	-341 145,00		29 588,00	-341 145,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad peňažných tokov bol vypočítaný za pomoci nepriamej metódy vykazovania.

