

P O Z N Á M K Y K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
k 31.12.2013
v eurocentoch

Podľa Opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva č. 4455/2003-92.

A. Informácie o účtovnej jednotke

- * **Obchodné meno:** WAGONSERVIS, spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti: Bratislavská 131
911 05 Trenčín
Dátum založenia spoločnosti: 02.05.1996
Dátum zápisu do obch.registra: 03.10.1996
- * **Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**
- *prenájom železničných kolajových vozidiel*
 - *kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných ohlasovacích živností*
 - *podnikateľské poradenstvo*
 - *organizačné zabezpečenie výkonov v oblasti opráv, modernizácií, prestavieb a rekonštrukcií železničných kolajových vozidiel a ich častí*
 - *poradenská a konzultačná činnosť v oblasti železničných kolajových vozidiel a ich častí*
- * **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov** účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovaná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej pôsobnosti tohoto vedúceho zamestnanca:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov = 2

Stav zamestnancov k 31.12.2013 = 2

Z toho počet vedúcich zamestnancov = 1

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- * **Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**
- * **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**
Riadna účtovná závierka k 31.12.2013 za účtovné obdobie od 1.1.2013 - 31.12.2013
- * **Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2012:**
Účtovná závierka schválená Valným zhromaždením dňa 11.6.2013.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- * **Predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.
- * **Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:**
Účtovná jednotka zmeny účtovných zásad a metód neuskutočnila.
- * **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**
 - dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný: nevlastní
 - dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vl.činnosťou: nevlastní
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nevlastní
 - dlhodobý hmotný majetok nakupovaný: ocenený obstarávacou cenou
 - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vl.činnosťou: nevlastní
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nevlastní
 - dlhodobý finančný majetok: nevlastní
 - zásoby nakupované: ocenené obstarávacou cenou
 - zásoby vyzískané pri vyradení majetku alebo pri jeho opravách: ocenené kvalifikovaným odhadom na základe úžitkovej hodnoty
 - pohľadávky: ocenené menovitou hodnotou
 - peňažné prostriedky, ceniny, krátkodobý finančný majetok: ocenené menovitou hodnotou
 - záväzky: ocenené menovitou hodnotou

- časové rozlíšenie aktív a pasív: vyказuje v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia
- rezervy, opravné položky, odpisy: prostredníctvom týchto položiek sú vyjadrené predpokladané riziká, straty a zníženia majetku /§ 26 zák. o účtovníctve/

*** Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:**

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán ako podklad pre stanovenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania, pričom vychádza z predpokladaného opotrebenia dlhodobého majetku. Účtovné a daňové odpisy sa v účtovnej jednotke nerovnajú.

Doba odpisovania dlhodobého majetku:

železničné vozne Raj/Uacs: 3.odpisová skupina
účtovný odpis = 8 rokov daňový odpis = 12 rokov

Metódy odpisovania dlhodobého hmotného majetku:

účtovné odpisy - rovnomerná metóda odpisovania
daňové odpisy - rovnomerná alebo zrýchlená metóda odpisovania podľa § 22 -29 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z.

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne. Pri ich výpočte sa používa vzorec:
obstarávacia cena

----- = ročný odpis / 12 = mesačný odpis
počet rokov životnosti

Majetok sa účtovne odpisuje mesiac po zaradení do používania.

Účtovné i daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Dlhodobý hmotný majetok do 1 700 € účtovná jednotka účtuje priamo do spotreby materiálu na účet 50130 - Spotreba materiálu - Hmotný majetok do 1 700 €. Dlhodobý nehmotný majetok do 2 400 € účtovná jednotka účtuje na účet 51810 - Ostatné služby - Nehmotný majetok do 2 400 €.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív

* Dlhodobý hmotný majetok

1) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Druh maj.podľa súvahy	obst.cena k 1.1.2013	prírastky	úbytky	obst.cena k 31.12.2013
02220 - železničné vozne	957 023,68	-	-71 801,54	885 222,14
02240 - úžitkové auto	28 375,46	-	-	28 375,46
022 - Samost.hnut.veci	985 399,14	-	-71 801,54	913 597,60

2) prehľad oprávok dlhodobého majetku

Druh maj.podľa súvahy	oprávky k 1.1.2013	prírastky	úbytky	oprávky k 31.12.2013
08220 - oprávky k želez.vozňom	853 566,44	+ 34 755,56	-71 801,54	816 520,46
08240 - oprávky úžitkovému autu	28 375,46	-	-	28 375,46
082-Opr.k sam.hn.vec.	881 941,90	+ 34 755,56	-71 801,54	844 895,92

3) prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku

Druh maj.podľa súvahy	zostatková cena k 1.1.2013	zostatková cena k 31.12.2013
02220 - želez.vozne	103 457,24	68 701,68
02240 - úžitkové auto	0	0
022-Samost.hn.veci	103 457,24	68 701,68

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých poras- tov e	Základ- né stádo a ťažné zvieratá f	Ostat- ný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia			985399,14						985399,14
Prírastky									
Úbytky			71801,54						71801,54
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			913597,6						913597,6
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			881941,9						881941,9
Prírastky			34755,56						34755,56
Úbytky			71801,54						71801,54
Stav na konci účt.obdobia			844895,92						844895,92
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			103457,24						103457,24
Stav na konci účtovného obdobia			68701,68						68701,68

Tabuľka č. 2

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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			1126833,54						1126833,54
Prírastky									
Úbytky			141434,4						141434,4
Presuny									
Stav na konci účt.obdobia			985399,14						985399,14
Oprávkový									
Stav na začiatku účt. obdobia			986556,9						986556,9
Prírastky			36819,4						36819,4
Úbytky			141434,4						141434,4
Stav na konci účt.obdobia			881941,9						881941,9
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			140276,64						140276,64
Stav na konci účt.obdobia			103457,24						103457,24

* Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Povinné zmluvné poistenie úžitkového motorového vozidla je v sume 281,99.

Účtovná jednotka má poistené železničné vozne, ktoré sa prepravujú do zahraničia, v zahraničnej poisťovni DVA Bad Homburg Nemecko. Výška poistenia je 5 000.

* Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka eviduje opravné položky k pohľadávkam na účte 39111 - OP k pohľadávkam - STAUDEN.

Sú to rizikové pohľadávky, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nesplati, voči dlžníkovi - STAUDEN VERKEHRS GmbH:

Stav opravných položiek k 1.1.2013 = 11 136,31

Tvorba opravných položiek v r.2013 = 0

Zúčtovanie opravných položiek:

- z dôvodu úplného alebo čiastočného zániku

opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty = 11 136,31

/t.j. úhrada zostatku pohľadávky dlžníkom v sume 11 136,31 €

zúčtovaná na účtoch 39111/54710/

- z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva = 0

Stav opravných položiek k 31.12.2013 = 0

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
Pohľadávky z obchodného styku	11136,31	0	11136,31	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	11136,31	0	11136,31	0	0

* Hodnota pohľadávok z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Suma pohľadávok do lehoty splatnosti k 31.12.2013 = 52 812,86

Suma pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2013 = 333 722,70

Celková suma pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2013 = 386 535,56

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	52812,86	333722,7	386535,56
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16002,33	0	16002,33
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	68815,19	333722,7	402537,89

*** Odložená daňová pohľadávka:**

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani z príjmov podľa postupov účtovania pre podnikateľov č. 23054/2002-92 v § 10.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- dočasných zdaniteľných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základne dane v budúcnosti
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou hodnotou sú najmä:

- zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov,
- odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich obdobiach budú tvoriť

odpočítateľné rozdiely pri určovaní základu dane.

Odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje na odpočítateľné dočasné rozdiely, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti a možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje : 48110/59210

48110 - Odložená daňová pohľadávka

59210 - Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti

Účtovná jednotka v roku 2013 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu odpočítateľných dočasných rozdielov:

- z titulu rozdielných účtovných a daňových odpisov dlhodobého hmotného majetku, pričom účtovné odpisy boli vyššie ako daňové odpisy, vzniká odložená daňová pohľadávka vo výške 1 316,74.

Účtovná jednotka ďalej účtovala o odloženom daňovom záväzku z titulu rozdielu medzi vyššou daňovou a nižšou účtovnou zostatkovou cenou pri vyradení majetku v sume 197,78.

Účtovná jednotka uskutočnila korekciu - prepočet zostatku odloženej dane z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov v nasledujúcom zdaňovacom období z 23 % na 22% a zaúčtovala vzniknutý výsledok-odloženú daň.pohľadávku v sume 41,95.

Účtovná jednotka vykazuje v súvahe v súlade s postupmi účtovania v § 10 ods.17 výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a pohľadávka - aktívny, na r.45 vo výkaze Súvaha - strana aktív vo výške 203,06 €.

*** Významné zložky krátkodobého finančného majetku:**

Účtovná jednotka vlastní nasledujúce zložky finančného majetku:

- peňažnú hotovosť v pokladnici EUR v sume = 162,84

- bežné bankové účty spolu v sume = 213 710,35

- bankové účty termínované spolu v sume = 330 615,95

Účtovná jednotka vlastní tiež ostatné realizovateľné cenné papiere - podielové listy od Tatra banky na účte 25710:

Stav na začiatku účtovného obdobia: 207 012,43

Prírastky: 291 136,14

Úbytky: 357 012,16

Stav na konci účtovného obdobia: 141 136,41

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	162,84	192,29
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	213710,35	38511,59
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej benky termínované	330615,95	260000
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	544489,14	298703,88

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP	207012,43	291136,14	357012,16	141136,41
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	207012,43	291136,14	357012,16	141136,41

- * Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Účtovná jednotka účtovala položky časového rozlíšenia nákladov na účte 381 - Náklady budúcich období vo výške 530,91 - a to najmä predplatné, zmluvné poistenie motorového vozidla, telefóny.

Účtovná jednotka ďalej účtovala položky časového rozlíšenia nákladov na účte 385 - Príjmy budúcich období vo výške 418,69 - úroky z termínovaných účtov.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív

* Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. opis základného imania

Základné imanie spoločnosti je 6 640. Rozsah splatenia základného imania je 6 640.

2. rozdelenie zisku vykazaného v predchádzajúcom období

Na základe Valného zhromaždenia zo dňa 11.6.2013 došlo k nasledovnému rozdeleniu zisku:

Zisk z roku 2012 vo výške 343 908,93 bol podľa prijatého uznesenia z Valného zhromaždenia preúčtovaný na účet 42810 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	343908,93
Rozdelenie účtovného zisku	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	343908,93
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	343908,93

* Rezervy za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2013 rezervu na nevyčerpanú dovolenku.

Stav rezervy k 1.1.2013 = 545,46 /zostatok z roku 2012/

Tvorba rezervy v priebehu roku 2013 = 1 136,38

Použitie rezervy v priebehu roku 2013 = 0

Zrušenie rezervy v priebehu roku 2013 = 0

Zostatok rezervy k 31.12.2013 = 1 681,84

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2013 rezervu na sociálne a zdravotné poistenie platené zamestnávateľom v súvislosti s tvorbou rezervy na nevyčerpanú dovolenku.

Stav rezervy k 1.1.2013 = 192 /zostatok z roku 2012/
 Tvorba rezervy v priebehu roku 2013 = 400,01
 Použitie rezervy v priebehu roku 2013 = 0
 Zrušenie rezervy v priebehu roku 2013 = 0
 Zostatok rezervy k 31.12.2013 = 592,01

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	737,46	1536,39	0	0	2273,85
Rezerva na nevyčer.dovol.	545,46	1136,38	0	0	1681,84
Rezerva na SP a ZP	192	400,01	0	0	592,01

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	737,46	0	0	737,46
Rezerva na nevyčer.dovol.	0	545,46	0	0	545,46
Rezerva na SP a ZP	0	192	0	0	192

*** Výška záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Suma záväzkov do lehoty splatnosti k 31.12.2013 = 31 255,30

Suma záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2013 = 6 465

Celková suma záväzkov z obchodného styku k 31.12.2013 = 37 720,30

*** Zostatková doba splatnosti záväzkov:**

Zostatková doba splatnosti všetkých záväzkov je do 1 roka.

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	42571,18	152659,39
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	36106,18	152659,39
Záväzky po lehote splatnosti	6465	-

*** Odložený daňový záväzok:**

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani z príjmov podľa postupov účtovania pre podnikateľov č. 23054/2002-92 v § 10.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- dočasných zdaniteľných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcnosti.

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou hodnotou sú najmä:

- zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcnosti účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov,
- odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcnosti účtovných obdobiach budú tvoriť odpočítateľné rozdiely pri určovaní základu dane.

Odložený daňový záväzok sa vzťahuje na zdaniteľné dočasné rozdiely.

Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej záväzku z titulu zdaniteľných dočasných rozdielov:

- z titulu nižšej účtovnej zostatkovej ceny a vyššej daňovej zostatkovej ceny pri vyradení majetku vo výške 197,78.

Účtovná jednotka ďalej účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu rozdielu medzi vyššími účtovnými a nižšími daňovými odpismi v sume 1 316,74.

Účtovná jednotka uskutočnila korekciu - prepočet zostatku odloženej dane z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov v nasledujúcom zdaňovacom období z 23 % na 22 % a zaúčtovala vzniknutý výsledok-odloženú daň.pohľadávku v sume 41,95.

Odložený daňový záväzok sa účtuje : 59210/48120

48120 - Odložený daňový záväzok

59210 - Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti

Účtovná jednotka vykazuje v súvahe v súlade s postupmi účtovania v § 10 ods.17 výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a pohľadávka - aktívny, na r.45 vo výkaze Súvaha - strana aktív vo výške 203,06.

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:	5086,12	2258,27
odpočítateľné	-5985,12	-3392,11
zdaniteľné	899	1133,84
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	23
Odložená daňová pohľadávka	-1316,74	-780,17
Uplatnená daňová pohľadávka	-1316,74	-780,17
Zaúčtovaná ako náklad	-1316,74	-780,17
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	197,78	260,79
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	197,78	260,79
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

*** Záväzky zo sociálneho fondu:**

stav sociálneho fondu k 1.1.2013 = 140,08

zákonná tvorba sociálneho fondu v r.2013 = 246,22

čerpanie sociálneho fondu v r.2013 = - 146,40

/stravné lístky, DDS - doplnkové dôchodkové sporenie/

zostatok sociálneho fondu k 31.12.2013 = 239,90

Informácia 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	140,08	111,37
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	246,22	235,51
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	246,22	235,51
Čerpanie sociálneho fondu	146,4	204
Konečný zostatok sociálneho fondu	239,9	140,08

H. Informácie o výnosoch*** Suma tržieb za vlastné výkony a tovar:**

účet 60211 = tržby zo služieb /úprava voz.po prenájme/ zahr.=748,50

účet 60230 = prenájom železničných vozňov tuzemsko = 222 788,50

účet 60231 = prenájom železničných vozňov zahraničie = 345 551

účet 602 - tržby z predaja služieb spolu = 569 088

*** Opis a suma ostatných významných položiek výnosov:**

účet 641 = tržby z predaja dlhodobého majetku-žel.vozňov = 3 000

účet 642 = tržby z predaja materiálu = 119 613,05

v tom: účet 64210 - predaj náhradných dielov = 26 960

účet 64220 - predaj kovového odpadu z náhr.dielov = 2 238,45

účet 64230 - predaj kovového odpadu z vozňov = 90 414,60

účet 648 = ostatné výnosy z hospodárskej činnosti = 38 663,66

v tom: účet 64820 - refakturácia nákladov = 19 663,66

účet 64845 - náhradné diely z vyradenia = 19 000

účet 646 = výnosy z odpísaných pohľadávok = 125 334

*** Suma kurzových ziskov:**

Celková suma kurzových ziskov na účte 663 - Kurzové zisky = 4,54

Kurzové zisky účtované v priebehu roku 2013 na účte 66310 = 4,54

*** Ostatné významné položky finančných výnosov:**

Predaj cenných papierov - podielových listov na účte 66110 v sume = 358 186,96

Výnosy z precenenia cenných papierov - podielových listov /rozdiel aktuálnej a obstarávacej ceny/ na účte 66610 = 1 136,44.

Úroky na účte 66210 v sume 2 716,20.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	368330,49	x	x	425173,79	x	x
teoretická daň	x	84716,01	23	x	80783,02	19
Daňovo neuznané náklady	8232,02	1893,36	23	26476,23	5030,48	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-3615,2	-831,5	23	-22929,79	-4356,66	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	372947,31	85777,88	23	428720,23	81456,84	23
Splatná daň z príjmov	x	85777,88	23	x	81456,84	23
Odložená daň z príjmov	x	-1160,91	22	x	-261,07	23
Celková daň z príjmov	x	84616,97		x	81195,77	

P. Prehľad zmien vlastného imania

	Stav VI k 1.1.2013	Zvýšenie	Zníženie	Stav VI k 31.12.2013
VLASTNÉ IMANIE v tom :	839 022,92	343 908,93	- 60 741,44	1 122 190,41
Základné imanie	6 640	-	-	6 640
Vlastné akcie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitál.fondy				
Oceňov.rozdiely				
Zákonný rezerv.fond	664	-	-	664
Nedeliteľný fond				
Štatutárne a ost.fondy				
Nerozdelený zisk min.r. /účet 48210/	426 405,69	343 908,93	-	831 718,92
Preúčt.rezerv na opravy k 1.1.04 /účet 42820/	61 404,30	-	-	61 404,30
Neuhradená strata min.r.				
Hosp.výsl.bež.obdobia	343 908,93		- 60 741,44	283 167,49

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania		Bežné účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia
a		b	c	d	e	
	Základné imanie	6640	-	-	-	6640
	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
	Zmena základného imania					
	Pohľadávky za upísané vl.imanie					
	Emisné ážio					
	Ostatné kapitálové fondy					
	Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)z kapitálových vkladov					
	Oceňovacie rozd. z precenenia maj. a záväzkov					
	Oceňovacie rozd.z kapitál.účasťín					
	Oceňovacie rozd.z precenenia pri zlúčení,splynutí a rozdelení					
	Zákonný rez.fond	664	-	-	-	664
	Nedeliteľný fond					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy					
	Nerozdelený zisk minulých rokov	487809,99	343908,93	-	-	831718,92
	Neuhradená strata minulých rokov					
	Výsledok hospodárenia bež.účtovného obdobia	343908,93	-	60741,34	-	283167,49
	Ostatné položky vlastného imania					
	Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
a						
	Základné imanie	6640	-	-	-	6640
	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
	Zmena základného imania					
	Pohľadávky za upísané vl.imanie					
	Emisné ážio					
	Ostatné kapitálové fondy					
	Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)z kapitálových vkladov					
	Oceňovacie rozd. z precenenia maj. a záväzkov					
	Oceňovacie rozd.z kapitál.účasťn					
	Oceňovacie rozd.z precenenia pri zlúčení,splynutí a rozdelení					
	Zákonný rez.fond	664	-	-	-	664
	Nedeliteľný fond					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy					
	Nerozdelený zisk minulých rokov	487809,99	-	-	-	487809,99
	Neuhradená strata minulých rokov					
	Výsledok hospodárenia bež.účtovného obdobia	232904,1	111004,83	-	-	343908,93
	Ostatné položky vlastného imania					
	Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					