

## Poznámky k účtovnej závierke squaremat s.r.o. zostavenej k 31. 12. 2013

### A) Informácie o účtovnej jednotke

a) *Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, zostavujúcej účtovnú závierku:*

Obchodné meno:	squaremat s.r.o.
Sídlo:	Okružná 15, 054 01 Levoča
Dátum vzniku:	01.04.2011

b) *Opis hospodárskej činnosti spoločnosti*

počítačové služby, programovanie, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

c) *Údaje o zamestnancoch*

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

d) *Podnik je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:*  Áno  Nie

e) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*  riadna  mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- |  |  |  |
|--|--|--|
| <input type="checkbox"/> rozdelenie          | <input type="checkbox"/> zlúčenie            | <input type="checkbox"/> splynutie         |
| <input type="checkbox"/> zmena právnej formy | <input type="checkbox"/> začiatok likvidácie | <input type="checkbox"/> koniec likvidácie |
| <input type="checkbox"/> vyhlásenie konkurzu | <input type="checkbox"/> zrušenie konkurzu   |  |

f) *Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie*

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 25.10.2013.

**B) Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov** - zrušené

### C) Informácie o konsolidovanom celku

a) - d) – bez náplne

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D) Ďalšie informácie uvádzané v poznámkach** – rozpracované v častiach E) - R)

### E) Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách

a) *Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:*

Áno  Nie

b) *Zmeny účtovných zásad a metód*

Áno  Nie

c) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

- 1) Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok  Áno  Nie  
 DNM nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:  
 obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo
- 2) Podnik tvoril vlastnou činnosťou DNM  Áno  Nie  
 DNM vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:  
 priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou  inak:
- 3) Podnik obstaral iným spôsobom DNM  Áno  Nie
- 4) Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok  Áno  Nie  
 DHM nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné
- 5) Podnik v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou  Áno  Nie  
 DHM vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:  
 priame náklady  nepriame náklady na vytvorenie DHM  inak:
- 6) Podnik obstaral iným spôsobom DHM  Áno  Nie
- 7) Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere  Áno  Nie  
 Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:  
 obstarávacou cenou pri nákupe a predaji  
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)  
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)  
 inak:
- 8) Podnik nakupoval zásoby  Áno  Nie  
Účtovanie obstarania a úbytku zásob  
 Pri účtovaní zásob postupoval podnik  spôsobom A  spôsobom B  
 Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
 cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné  
Náklady súvisiace s obstaraním zásob  
 pri prijímaní sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,  
 OC zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:  
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:  
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:
- 9) Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou  Áno  Nie  
 Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi  
 podľa skutočnej výšky nákladov v zložení:  
 priame náklady + časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

- 10) Podnik obstaral v bežnom roku zásoby iným spôsobom  Áno  Nie  
Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :
- 11) Podnik v bežnom roku vykonával zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj  Áno  Nie
- 12) Podnik oceňuje pohľadávky:  
 pri ich vzniku menovitými hodnotami  
 postúpené pohľadávky obstarávacími cenami (ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek)
- 13) Podnik oceňuje krátkodobý finančný majetok  
 menovitými hodnotami  
 reálnou hodnotou
- 14) Podnik oceňuje časové rozlíšenie na strane aktív súvahy  menovitými hodnotami
- 15) Podnik v bežnom roku účtoval o:  
záväzkoch  Áno  Nie  
Závazky podnik oceňuje  
 menovitými hodnotami  reálnou hodnotou  
 pri prevzatí záväzkov obstarávacími cenami  
rezervách  Áno  Nie  
Rezervy podnik oceňuje  
 menovitými hodnotami  predpokladanou výškou záväzku  
dlhopisoch  Áno  Nie  
pôžičky  Áno  Nie  
úvery  Áno  Nie
- 16) Podnik oceňuje časové rozlíšenie na strane pasív súvahy  menovitými hodnotami
- 17) Podnik v bežnom roku účtoval o derivátoch  Áno  Nie
- 18) Podnik v bežnom roku účtoval o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi  Áno  Nie
- 19) Podnik oceňuje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci  obstarávacou cenou pri kúpe
- 20) Podnik v bežnom roku obstaral majetok v privatizácii  Áno  Nie
- 21) Podnik v bežnom roku účtoval o:  
dani z príjmov splatnej za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“)  Áno  Nie  
dani z príjmov odloženej do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)  Áno  Nie

**d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Podnik nevlastní hmotný ani nehmotný odpisovaný majetok, účtovný odpisový plán zostavený nemá.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

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

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

e) *Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku* - neboli prijaté

f) *Oprava chýb minulých období*

Nevyskytli sa významné ani nevýznamné chyby minulých období, ktoré by boli opravené v období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka.

### F) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok*

- dlhodobý nehmotný majetok  Áno  Nie
- dlhodobý hmotný majetok  Áno  Nie

b) *Poistený dlhodobý hmotný/nehmotný majetok*

Áno  Nie

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
-----	-----	-----

c) *Dlhodobý hmotný/nehmotný majetok so záložným právom*

Áno  Nie

Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

d) *Dlhodobý hmotný/nehmotný majetok nadobudnutý na základe zmluvy o zabezpečenom prevode práva*

Áno  Nie

e) *Nadobudnutý dlhodobý hmotný/nehmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané v kladom do katastra nehnuteľností*

Áno  Nie

f) *Goodwill*

Áno  Nie

g) *Opravné položky k nadobudnutému majetku*

Áno  Nie

h) *Výskumná a vývojová činnosť*

Áno  Nie

i)– n) *Dlhodobý finančný majetok*

Áno  Nie

o) *Opravné položky k zásobám*

Áno  Nie

p) *Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*

Áno  Nie

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-----

q) *Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti*

Áno  Nie

r) *Opravné položky k pohľadávkam*

Áno  Nie

s) *Veková štruktúra pohľadávok*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	14 064	0	14 064	16 144	0	16 144
Pohľadávky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci KC	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé kaucie	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 064</b>	<b>0</b>	<b>14 064</b>	<b>16 144</b>	<b>0</b>	<b>16 144</b>
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci KC	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	242	0	242	739	0	739
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>242</b>	<b>0</b>	<b>242</b>	<b>739</b>	<b>0</b>	<b>739</b>

t) *Pohľadávky zabezpečené záložným právom* Áno  Nieu) *Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo* Áno  Niev) *Odložená daňová pohľadávka* Áno  Niew) *Významné zložky krátkodobého finančného majetku*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	226	73
Bežné bankové účty	12 002	18 796
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>12 228</b>	<b>18 869</b>

x) *Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku* Áno  Niey) *Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo* Áno  Nieza) *Krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou* Áno  Niezb) *Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období*

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Telefónne a internetové služby	30	56
<b>Náklady budúcich období</b>	<b>30</b>	<b>56</b>
<b>Príjmy budúcich období</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

zc) *Majetok prenajatý formou finančného leasingu* Áno  Nie

**G) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy****a) Údaje o vlastnom imaní**

Tabuľka č.1

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)	0	0
Hodnota podielov podľa spoločníkov (s.r.o.)	5 000	5 000
Zisk na akciu, alebo na podiel na ZI	6	6
Hodnota upísaného vlastného imania	5 000	5 000
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií	0	0

Tabuľka č.2

Názov položky	Predchádzajúce ÚO
<b>Účtovný zisk</b>	29 164
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné ÚO</b>
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 účtovnej straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	29 164
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	29 164

**b) Údaje o rezervách**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
<b>Dlhodobé rezervy</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>310</b>	<b>444</b>	<b>310</b>	<b>0</b>	<b>444</b>
Nevyčerpané dovolenky	0	279	0	0	279
Audit	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	145	0	145	0	0
Účtovná závierka	165	165	165	0	165

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>418</b>	<b>310</b>	<b>418</b>	<b>0</b>	<b>310</b>
Nevyčerpané dovolenky	131	0	131	0	0
Audít	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	97	145	97	0	145
Účtovná závierka	190	165	190	0	165

## c) Údaje o výške záväzkov

Záväzok	Bežné ÚO		Predchádzajúce ÚO	
	v lehote	po lehote	v lehote	po lehote
Záväzky z obchodného styku	206	0	220	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0
Záväzky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	- 10 000	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	303	0	355	0
Záväzky voči SP a ZP	170	0	206	0
Daňové záväzky	525	0	12	0
Ostatné záväzky	0	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>- 8 796</b>		<b>793</b>	
Záväzky zo sociálneho fondu	24	0	41	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>24</b>		<b>41</b>	

## d) Štruktúra záväzkov

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
<b>Krátkodobé záväzky spolu, z toho:</b>	<b>- 8 796</b>	<b>793</b>
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	- 8 796	793
<b>Dlhodobé záväzky spolu, z toho:</b>	<b>24</b>	<b>41</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	24	41
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

## e) Zabezpečenie záväzkov

 Áno  Nie

## f) Odložený daňový záväzok

 Áno  Nie

## g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>41</b>	<b>24</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23	17
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>23</b>	<b>17</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>40</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>24</b>	<b>41</b>

## h) Vydané dlhopisy

 Áno  Nie

## i) Prijaté bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

 Áno  Nie

**j) Významné položky časového rozlíšenia výnosov a výdavkov budúcich období**

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0

k) Deriváty  Áno  Nie

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi  Áno  Nie

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu  Áno  Nie

**H) Informácie o výnosoch****a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby za tovar		Typ služieb	
	Bežné ÚO	Predch. ÚO	Bežné ÚO	Predch. ÚO	Bežné ÚO	Predch. ÚO
SCH	54 392	54 392	0	0	počítačové služby	počítačové služby
<b>Spolu</b>	<b>54 392</b>	<b>54 392</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob  Áno  Nie

c) Výnosy z aktivácie nákladov  Áno  Nie

**d) Údaje o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti**

Výnos z hospodárskej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Refakturované cestovné	9 134	9 683
<b>Spolu</b>	<b>9 134</b>	<b>9 683</b>

**e) Údaje o finančných výnosoch**

Výnos z finančnej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Kreditné úroky na BU	1	2
Kurzové zisky (z toho k 31.12.)	0 (0)	0 (0)
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

f) Výnosy z mimoriadnej činnosti  Áno  Nie

**g) Prehľad o čistom obrate**

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	54 392	54 392
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>54 392</b>	<b>54 392</b>

**I) Informácie o nákladoch****a) Údaje o nákladoch za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Cestovné	16 161	17 017
Telefón a internet	807	1 282
Ekonomické a právne služby	693	792
Ostatné náklady na služby	63	55
<b>Služby spolu</b>	<b>17 724</b>	<b>19 146</b>

**b) Údaje o ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spotrebované nákupy	621	2 137
Osobné náklady	6 470	6 160
Dane a poplatky	35	145
Iné náklady na hosp. činnosť	281	325
Odpisy	0	0
<b>Náklady na hosp. činnosť spolu</b>	<b>7 407</b>	<b>8 767</b>

**c) Údaje o finančných nákladoch**

Náklad z finančnej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Manipulačné poplatky	141	83
Kurzové straty (z toho k 31.12.)	0 (0)	0 (0)
Poistné	0	83
<b>Spolu</b>	<b>141</b>	<b>83</b>

**d) Mimoriadne náklady** Áno  Nie**e) Náklady na audítora** Áno  Nie

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

**J) Informácie o daniach z príjmov**

a) Podnik účtoval o odložených daniach z príjmov

 Áno  Nie

	Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
b)	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	0	0
c)	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	0	0
d)	Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
e)	Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) Vzťah medzi splatnou a odloženou daňou z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO			Predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia	38 256	x	x	36 081	x	x
teoretická daň	x	8 799	23	x	6 855	19
Daňovo neuznané náklady	280	64	23	325	62	19
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1	0	23	- 2	0	19
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	x	0	0	x
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Zmena sadzby dane	0	0	x	0	0	x
Zápočet dane zaplatenej v ČR	0	0	x	0	0	x
Spolu	38 535	8 863	23	36 404	6 917	19
Splatná daň z príjmov	x	8 863	x	x	6 917	x
Odložená daň z príjmov	x	0	x	x	0	x
Celková daň z príjmov	x	8 863	x	x	6 917	x

Spoločnosti vzniká povinnosť platenia štvrtročných preddavkov vo výške:

$$38.535,20 * 0,22 - (0) = 8.477,76 / 4 = 2.119,44 \text{ €}$$

$$(r. 500) * \% - (r. 610 + r. 710) = r. 910 / 4 = \text{preddavky}$$

**K) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Podnik účtoval o odložených daniach z príjmov  Áno  Nie

**L) Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

a) Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov, poskytnutých záruk  Áno  Nie

b) Podmienené záväzky podľa písmena a) voči spriazneným osobám  Áno  Nie

c) Podmienený majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí  Áno  Nie

**M) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov**

a) Odmeny priznané za účtovné obdobie štatutárom z dôvodu výkonu funkcie  Áno  Nie

b) Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté štatutárom  Áno  Nie

c)-d) Pôžičky poskytnuté štatutárom  Áno  Nie

e) Finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely štatutárov  Áno  Nie

**N) Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Podnik uzatváral obchody so spriaznenými osobami  Áno  Nie

**O) Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku  Áno  Nie

b) Zmena výšky rezerv  Áno  Nie

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky  Áno  Nie

d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti  Áno  Nie

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku  Áno  Nie

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (org. zložky)  Áno  Nie

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere  Áno  Nie

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky  Áno  Nie

i) Mimoriadne udalosti vplývajúce na hospodárenie účtovnej jednotky  Áno  Nie

j) Získanie alebo odobratie licencií významných pre činnosti účtovnej jednotky  Áno  Nie

**P) Prehľad zmien vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
ZRF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	29 164	29 164	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	29 164	29 392	29 164	0	29 392
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
ZRF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	500	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	23 070	23 070	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	23 570	29 164	23 570	0	29 164
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby	0	0	0	0	0

**R) Prehľad cash flow** – nebol zostavený