

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v - eurocentoch - celých eurách *)

za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R A M E X - S L O V E N S K O s p o l . s r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T E F Á N I K O V A

Číslo

7 1 4 / 5 2

PSČ

Názov obce

S E N I C A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 19. marca 2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31. 12. 2013

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len €). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť RAMEX-Slovensko spol. s r. o. (ďalej len spoločnosť) bola založená dňa 7. augusta 1996 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná 4. septembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel **Sro**, vložka **2225/T**).

Názov a adresa	RAMEX – Slovensko, spol. s r. o. Štefánikova 714/52, 905 01 Senica
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	7. augusta 1996
Dátum vzniku	4. septembra 1996
IČO	34 145 834
DIČ	2020377942
IČ DPH	SK2020377942
Hlavný predmet činnosti	Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

Spoločnosť nemá zamestnancov

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 odst. 5 OZ.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 18. júla 2013. Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 38 663,74 € bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zaúčtovaný na účet 428- Nerozdelené zisky minulých období.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 19. marca 2014. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2013.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

1. Štatutárny orgán : konateľ

Lubica Filípková

Menom spoločnosti koná konateľ samostatne

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	€	v %	
RAMEX a. s.	82 985	100	100

III. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

RAMEX – Slovensko, spol. s r. o. je ovládaná spoločnosťou RAMEX a.s., ktorá má 100% podiel na jej základnom imaní.

IV. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod I).

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

1. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný :
 - a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
 - b) spoločnosť nemá zásoby materiálu
 - c) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby,
 - d) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou
 - e) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou
 - f) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou,
 - g) záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou,
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euromenu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euromenu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
3. Opravné položky sa netvorili, spoločnosť nemá majetok, ku ktorému by bolo treba tvoriť opravné položky.

4. Spoločnosť netvorila v účtovnom období krátkodobé ani dlhodobé rezervy.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
6. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné, pri novo zaradenom majetku zrýchlené, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú nasledovné:

	Životnosť	Ročná odpisová sadzba
Budovy a stavby	20 rokov	1/20

Daňové odpisy sa rovnajú účtovným, okrem budovy zaradenej v roku 2008, ktorá sa účtovne začala odpisovať v mesiaci zaradenia a daňový odpis bol vyrátaný za celý rok.

7. Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia.
8. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

2. Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu

Oproti roku 2012 nenastali v platnej legislatíve žiadne zmeny s dopadom na účtovnú závierku roku 2013.

3. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania ako zdravo fungujúca jednotka (going concern).

V. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok (DNM) a nemá výskumnú ani vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku (DHM), oprávok a zostatkovej hodnoty za rok 2013

(v €)	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	z toho: Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Opravná položka k nadobud- nutému majetku	Celkom
Riadok	012	013	014		017	018	020	011
Obstarávacia cena								
K 1. 1.	18691	630070				0		648761
Prírastky						0		
Presuny								
Úbytky						0		0
K 31. 12.	18691	630070				0		648761
Oprávky								
K 1. 1.		412331						412331
Ročný odpis		32479						32479
Prírastky		32479						32479
Presuny								
Úbytky								
K 31. 12.		444810						444810
Opravná položka na zníženie hodnoty								
K 1. 1.								
Prírastky								
Úbytky								
K 31. 12.								
Zostatková hodnota (stl.3)								
K 1. 1.	18691	217739				0		236430
K 31. 12.	18691	185260				0		203951
Preddavky (r.021)								
K 1. 1.								
K 31. 12.								

Spoločnosť v roku 2013 nenakupovala ani iným spôsobom nenadobudla dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť je vlastníkom nehnuteľností, ktoré majú najdlhšiu dobu odpisovania, preto nemá plne odpísaný majetok.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku (DHM), oprávok a zostatkovej hodnoty za rok 2012

(v €)	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	z toho: Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Opravná položka k nadobud- nutému majetku	Celkom
Riadok	012	013	014		017	018	020	011
Obstarávacia cena								
K 1. 1.	18691	626386				0		645077
Prírastky		3684				0		3684
Presuny		3684						3684
Úbytky						0		0
K 31. 12.	18691	630070				0		648761
Oprávky								
K 1. 1.		378303						378303
Ročný odpis		34028						34028
Prírastky		34028						34028
Presuny								
Úbytky								
K 31. 12.		412331						412331
Opravná položka na zniženie hodnoty								
K 1. 1.								
Prírastky								
Úbytky								
K 31. 12.								
Zostatková hodnota (stl.3)								
K 1. 1.	18691	248083				0		266774
K 31. 12.	18691	217739				0		236430
Preddavky (r.021)								
K 1. 1.								
K 31. 12.								

Spoločnosť v roku 2012 nenakupovala ani iným spôsobom nenadobudla dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť je vlastníkom nehnuteľností, ktoré majú najdlhšiu dobu odpisovania, preto nemá plne odpísaný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy za účelom pokrytia rizík, ktorým je DHM vystavený:

Predmet poistenia	Druh poistenia
Budovy a stavby	proti vode, vlámaniu a poistenie proti živelným pohromám

Dlhodobý hmotný majetok – budovy a stavby sú poistené do výšky ich nadobúdacej ceny.

3. Dlhodobý finančný majetok (r. 021)

Spoločnosť nemala dlhodobý finančný majetok (DFM) v roku 2013

4. Z á s o b y (r. 031)

Spoločnosť pre svoju činnosť nenakupuje ani netvorí zásoby materiálu a tovaru.

5. Pohľadávky (r. 046)

Členenie pohľadávok z obchodného styku (účty skupiny 31) celkom vr. skupiny:

v €	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky (r.047), v tom:	58276	64072
-do 30 dní	58276	64072
-do 90 dní		
-do 180 dní		
-do 360 dní		
-nad 360 dní		
Dlhodobé pohľadávky (r.038)	0	0

Pohľadávky voči podnikom v konsolidovanom celku

V €	Riadok	Dlhodobé		Krátkodobé	
		dcérske	s podstatným vplyvom	dcérske	materskej spoločnosti
Pohľadávky Z obchodného styku	z r.047,041				58276
Ostatné pohľadávky	z r. 043,044, 046, 050, 051,055				
CELKOM					58276

Na riadku číslo 53 je vykázaná pohľadávka voči Daňovému úradu v sume =11060,- €. Táto pohľadávka je preplatok dane z riadku 901 daňového priznania.

6. Finančné účty (r. 055)

Štruktúra finančných účtov spoločnosti je nasledovná:

V €	2013
Účty v bankách (r. 057)	
bežný účet - VÚB (€)	161870
termínovaný účet – VÚB	138991
peniaze v pokladnici	0
Spolu (r. 055)	300861

K 31. decembru 2013 použitie peňažných prostriedkov spoločnosti nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Bankový účet nie je viazaný, sporiaci účet má viazanosť jeden mesiac.

7. Časové rozlíšenie (r. 061)

V €	Riadok	K zúčtovaniu do 12 mesiacov - 2013	K zúčtovaniu do 12 mesiacov – 2012
Náklady budúcich období	063	567	567
v tom: poistné		567	567
Príjmy budúcich období	065	16	17
Spolu	061	583	584

Spoločnosť časovo rozlišuje náklady na poistenie budov týkajúce sa nasledujúcich účtovných období. Ako príjem budúcich období je vykázaný úrok z termínovaného účtu za mesiac december 2013, pripísaný dňa 3. 1. 2014.

VI. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie, zúčtovanie účtovného výsledku hospodárenia, zisk na akciu

K 31. 12. 2013 je hodnota upísaného základného imania spoločnosti 82985 € a je splatené v plnej výške. Základné imanie pozostáva z vkladu jediného spoločníka a zakladateľa, ktorým je RameX a.s. Základné imanie bolo v súlade s ustanovením § 10 a násl. Zákona č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v SR a o zmene a doplnení niektorých zákonov k premene menovitej hodnoty vkladov do imania a základného imania prevedené zo slovenskej meny na euro oficiálnym konverzným kurzom 30,126 Sk/€ na riadnom valnom zhromaždení dňa 30. októbra 2009.

Z účtovného zisku za rok 2012 vo výške 38664 € boli na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zvýšené minulé výsledky hospodárenia v položke nerozdelený zisk.

O rozdelení výsledku hospodárenia a jeho zaúčtovaní bude rozhodovať VZ v roku 2014, ktoré sa bude konať najneskôr v mesiaci júl 2014.

2. Rezervy (r. 089) pohyby v roku 2013:

Spoločnosť v roku 2013 netvorila žiadne krátkodobé ani dlhodobé rezervy na služby ani iné rezervy.

3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky (r. 094, 106)

Dlhodobý záväzok na riadku 094 je odložený daňový záväzok z prepočtu ZC DHM k 31.12. 2013 v sume 293,- € a 3,- € je odložená daň k vykázanému bankovému úroku. Daň z úroku odviedla VÚB v januári 2014.

Záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky k 31.12. 2013

V €	Do 1 roka (r.107,109,115)	Od 1 do 5 rokov (z r.095)	Viac ako 5 rokov (z r.098)
Záväzky z obchodného styku			
- do lehoty	9957	x	x
- po lehote		x	x
Záväzky voči ovládajúcej osobe		0	0
Daňové záväzky	7688		
Spolu	17645	0	0

Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103) k 31.12. 2013

Spoločnosť nemá záväzky zo sociálneho fondu a netvorí sociálny fond, pretože nemá zamestnancov.

4. Bankové úvery (r.118)

Spoločnosť nečerpala úvery z banky, ani o nich nejednala.

5. Časové rozlíšenie (r. 121) k 31.12. 2013

Spoločnosť nepoužila účty časového rozlíšenia na strane pasív.

6. Deriváty

Spoločnosť nemá zabezpečené (hedging) žiadne položky majetku alebo záväzkov a nemá žiadne finančné deriváty a ani nemá žiadne vnorené deriváty.

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti v roku 2013

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)

	2013		2012	
	V €	%	V €	%
Tuzemsko	97126	100	106786	100
PREDAJE CELKOM (r.05)	97126	100	106786	100

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

	2013		2012	
	V €	%	V €	%
Prenájom nehnuteľností	97126	100	106786	100
PREDAJE CELKOM (r.,05)	97126	100	106786	100

Spoločnosť po dohode s nájomcom znížila od roku 2013 sumu za prenájom na úroveň cien obvyklých v regióne, v ktorom má spoločnosť svoje sídlo.

Spotrebované nákupy a služby (r. 09, 10)

V €	Riadok	2012	2013
Spotreba materiálu	9		
Spotreba energií	9		
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	9		
Služby	10	11198	10669
- vedenie účtovníctva		5810	8297
- audit ÚZ 2010, 2011,		2100	
- audit ÚZ 2012		1180	
- opravy budov		2108	2372

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a náklady na hospodársku činnosť (r.22,23)

V €	Riadok	2013	2012
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22		
Z toho:			
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	898	898
Z toho: poistenie – celá suma			

2. Výnosy a náklady z finančnej činnosti

V €	Výnosy	Náklady
Úroky z BÚ (r.38,)	214	
Nerealizované kurzové rozdiely (r.40,41)		
Ostatné finančné náklady (r. 43)		57

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je zisk vo výške 157,- €

3. Mimoriadne výnosy a náklady (r. 52, 53)

Spoločnosti nevznikli žiadne mimoriadne náklady ani výnosy.

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov sú uvedené v prílohe č. 2.

V €	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	40 043	x	x	47 721	x	X
Teoretická daň	x	9 210	23	x	9 067	19
Daňovo neuznané náklady	234	54	x	249	47	x
Výnosy nepodliehajúce dani	(214)	(49)	x	(326)	(62)	x
Umorenie daňovej straty						
Spolu	40 063	9 215	x	47 644	9 052	x
Splatná daň z príjmov	x	9 215	x	x	9 052	x
Odložená daň z príjmov	x	-52	x	x	-60	x
Celková daň z príjmov – efektívna daň	x	9 163	22,9	x	8 992	18,8
Rozdiel teoretickej a efektívnej dane	x	47	0,1	x	75	0,2

Štruktúra dane z príjmov:

V €	2012	2013
Splatná daň z príjmov (r.49,)	9117	9255
Odložená daň z príjmov (r.50) z toho:	-60	-52
	0	0
Celkom r. 48	9057	9203

Pre výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22%, ktorá je v platnosti pre rok 2014.

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %, pre rok 2014 je sadzba dane pre právnické osoby 22 %. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

X. ODMENY ORGÁNOV A MANAŽMENTU

Peňažné a nepeňažné príjmy – súčasní členovia a manažment

V €	Peňažné príjmy	Hodnota nepeňažných príjmov
Štatutárny orgán	0	
Dozorná rada	0	
Riadiaci manažment	0	

Neboli vyplatené žiadne odmeny štatutárnemu orgánu ani materskej spoločnosti.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznené osoby predstavuje materská spoločnosť RAMEX a.s. so sídlom v Senici, ktorá je jediným spoločníkom v spoločnosti RAMEX – Slovensko spol. s r.o.

Zoznam spriaznených osôb

Názov/meno	Sídlo/trvalý pobyt
RAMEX a.s.	Senica

Transakcie so spriaznenými osobami v roku 2013:

V €	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Fakturácia za prenájom	116552			106786
Fakturácia za poradenstvo		9957	8297	

Stav pohľadávok k 31. 12. 2013 je 58 276,- €, stav záväzkov je 9957,- €.

Transakcie so spriaznenými osobami v roku 2012:

V €	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Fakturácia za prenájom	128143			106786
Fakturácia za poradenstvo		6972	5810	

Stav pohľadávok k 31. 12. 2012 je 64072,- €, stav záväzkov je 6 972,- €.

Iné, ako transakcie uvedené v tabuľke sa medzi spriaznenými osobami neuskutočnili.
Ceny za služby sú stanovené na základe dohôd a obvyklosti v regióne.

XII. UDALOSTI PO 31.12.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok a záväzky spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a ktoré sú uvedené vyššie.

XIII. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v prílohe č. 1.

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Prehľad o peňažných tokoch – spoločnosť nemá povinnosť uvádzať prílohu cash flow.

2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty - odsúhlasenie súm

	<u>31.12. 2012</u>	<u>31.12. 2013</u>	<u>Zmena stavu</u>
Peňažné prostriedky	241270	300861	59591
Peňažné ekvivalenty			

Prílohy:

Príloha č. 1 – Prehľad o pohyboch vlastného imania

Príloha č. 2 - Transformácia účtovného zisku na daňový základ

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
19. marca 2014			
Schválené dňa:			

Príloha č. 2

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na daňový základ v €

ZISK PRED DAŇOU	40043,27
(+)1. pripočítateľné položky v tom: - rozdiel účtovné odpisy > daňové odpisy - tvorba rezerv a opravných položiek (daňovo neuznaných, nad rozsah § 20) - výdavky na pracovné, sociálne a zdravotné potreby nad stanovený rozsah - výdavky prevyšujúce príjmy v zariadeniach na uspokojovanie potrieb zamestnancov - výdavky na reprezentáciu a dary okrem výdavkov na reklamné predmety označené obchodným menom alebo ochrannou známkou v hodnote do 500 Sk za jeden predmet - náklady na reklamu vynaložené nad rozsah § 19 ods.2 písm. k) - príspevok z členstva v združeníach, ktoré nevyplýva zo zákona - manká a škody nad prijaté náhrady s výnimkou v § 19 ods. 3 písm.g) - neuhradené zmluvné pokuty, poplatky z omeškania a úroky z omeškania - zostatková cena trvale vyradeného hmotného a nehmotného majetku s výnimkou uvedenou v § 19 ods. 3 písm. b) až d) - oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí účtované ako náklady (§ 17 ods. 19) - ostatné	234
(-)2. odpočítateľné položky v tom:-príjmy nezahrňané do ZD –r. 240 -zúčtovanie ostat. rezerv a opravných položiek (daňovo neuznaných) -rozdiel účtovné odpisy < daňové odpisy -ostatné	214,01
(=) ZÁKLAD DANE I	40063,26
(-) 1. úhrn príjmov (základov dane) zdanených v zahraničí 2. ostatné	
(=) ZÁKLAD DANE II	40063,26
(-) Odpočet daňovej straty	
(=) ZÁKLAD DANE III	40063,26
DAŇ Z PRÍJMU I (základ dane II x 19 %)	9214,54
(-) 1. úľava na dani (zmenená pracovná schopnosť) 2. zápočet dane zaplatenej v cudzine	
(=) DAŇ Z PRÍJMU II – výsledná	9214,54

Príloha č. 1

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní za rok 2013 a rok 2012

2013	Základné imanie	Kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk/strata	Výsledok za bežné obdobie	Spolu vlastné imanie
Zostatok k 31. 12. 2012	82 985	4 149	4 149	396 003	38 664	525 950
Presun bežného výsledku				38 664	-38 664	0
Zostatok k 1. 1. 2013	82 985	4 149	4 149	434 667	0	525 950
Ocenenie CP metódou vlastného imania						0
Precenenie derivátu na reálnu hodnotu						0
Zmena v metodike oceňovania zásob						0
Súvisiaca odložená daň						0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	0	0	x	0
Zisk za účtovné obdobie 2013	x	x	x	x	30 840	30 840
Celkové zisky a straty vykázané za rok 2013	0	0	0	0	30 840	30 840
Dividendy (podiely na zisku) za rok 2012					x	0
Zvýšenie zákonného rezervného fondu					x	0
Prídel do sociálneho fondu					x	0
Zvýšenie základného imania					x	0
Zostatok k 31.12. 2013	82 985	4 149	4 149	434 667	30 840	556 790

2012	Základné imanie	Kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk/strata	Výsledok za bežné obdobie	Spolu vlastné imanie
Zostatok k 31. 12. 2011	82 985	4 149	4 149	353 757	42 246	487 286
Presun bežného výsledku				42 246	-42 246	0
Zostatok k 1. 1. 2012	82 985	4 149	4 149	396 003	0	487 286
Ocenenie CP metódou vlastného imania						0
Precenenie derivátu na reálnu hodnotu						0
Zmena v metodike oceňovania zásob						0
Súvisiaca odložená daň						0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	0	0	x	0
Zisk za účtovné obdobie 2012	x	x	x	x	38 664	38 664
Celkové zisky a straty vykázané za rok 2012	0	0	0	0	38 664	38 664
Dividendy (podiely na zisku) za rok 2011					x	0
Zvýšenie zákonného rezervného fondu					x	0
Prídel do sociálneho fondu					x	0
Zvýšenie základného imania					x	0
Zostatok k 31.12. 2012	82 985	4 149	4 149	396 003	38 664	525 950