

POZNÁMKY

k 31.12.2013

A. Základné informácie o účtovnej jednotke:

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: **WTF, s.r.o.**
Sídlo: **Šafárikova 52, 048 01 Rožňava**
Dátum založenia: 13.04.1994
Dátum zápisu do OR: 15.07.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- nákup a predaj tovaru a sprostredkovanie obchodu v oblasti strojárstva, hutníctva, stavebníctva, chemického priemyslu, nábytku, potravín a spotrebného tovaru
- nákup a predaj nemovitostí
- sprostredkovanie obchodu
- prevádzkovanie realitnej kancelárie
- finančný a operatívny leasing
- pohostinstvo a ubytovanie
- výroba tovaru z plastov, iného tovaru z plastov, obalov z plastov, výroba plastov v primárnej forme, výroba pletených materiálov, pleteného tovaru, obuvi, piliarska a impregnácia dreva, drevených obalov, iného tovaru z dreva, tovaru z korku, výroba košíkárskaa, výroba jadrových palív, rádioaktívnych prvkov a zlúčenín, technických plynov, ostatných chemických výrobkov

c) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, z toho počet vedúcich zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: žiadne

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.06.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou. Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok kúpou.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – oceňuje sa vlastnými nákladmi. Účtovná jednotka nevlastní takýto majetok.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou sa oceňuje dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne, nehmotný majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený. Účtovná jednotka nevlastní takýto majetok.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou. Je to cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Účtovná jednotka nevlastní takýto majetok.
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – oceňuje sa vlastnými nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť. Účtovná jednotka nevlastní takýto majetok.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou za ktorú by sa majetok obstaral v čase keď sa o ňom účtuje. Je to napr. majetok nadobudnutý bezodplatne, alebo novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený. Účtovná jednotka nevlastní takýto majetok.
7. Dlhodobý finančný majetok – akcie - boli pri obstaraní ocenené obstarávacou cenou. Ku koncu účtovného obdobia účtovná jednotka nevlastnila dlhodobý finančný majetok.
8. Zásoby obstarané kúpou – účtovná jednotka účtovala o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. Zásoby oceňovala obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú zásoby skutočne obstarala, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné).
9. Zásoby tvorené vlastnou činnosťou – oceňovala účtovná jednotka vlastnými nákladmi, ktoré predstavovali skutočné výrobné náklady (réžia, mzdy, cena suroviny) a boli aktualizované mesačne.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom – účtovná jednotka nevlastní takéto zásoby.
11. Zákazková výroba – účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.
12. Pohľadávky – sa oceňujú pri ich vzniku v menovitej hodnote a v obstarávacej cene pri odplatnom nadobudnutí, alebo pri nadobudnutí vkladom do základného imania. Účtovná jednotka účtovala o pohľadávkach pri ich vzniku v menovitej hodnote.
13. Krátkodobý finančný majetok – sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu, reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí a reálnou hodnotou pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku, alebo jeho časti. Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – sa oceňuje v menovitej hodnote. Účtovná jednotka neúčtovala o časovom rozlíšení na strane aktív súvahy (náklady budúcich období, príjmy budúcich období).
15. Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – sa oceňujú pri ich vzniku v menovitej hodnote a v obstarávacej cene pri ich prevzatí. Záväzky nadobudnuté vkladom

alebo kúpou podniku alebo jeho časti sa oceňujú reálnou hodnotou. Účtovná jednotka účtovala o záväzkoch pri ich vzniku v menovitej hodnote.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – sa oceňuje v menovitej hodnote. Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív súvahy.

17. Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovná jednotka neúčtovala o takom majetku.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – účtovná jednotka neúčtovala o takom majetku.

20. Majetok obstaraný v privatizácii – účtovná jednotka nevlastní takýto majetok.

21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období - daň z príjmov je súčasťou nákladov účtovnej jednotky. Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období. O odloženej dani z príjmov účtuje účtovná jednotka pri

- dočasných 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 budúcich období.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovaním sa rozumie postupné zahrňovanie odpisov z hmotného majetku a nehmotného majetku používaného na zabezpečenie zdaniteľných príjmov do daňových výdavkov.

Hmotným majetkom odpisovaným sú

- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ktorých vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok,

- budovy a iné stavby.

Nehmotný majetok odpisovaný je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400 EUR a použiteľnosť alebo prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok.

Účtovná jednotka v prvom roku odpisovania zaradí hmotný majetok do odpisových skupín, stanovených zákonom o dani z príjmov.

Odpisové sadzby a odpisové metódy pre účtovné odpisy sa rovnajú daňovým ktoré sú stanovené zákonom o dani z príjmu.

Účtovná jednotka odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka nečerpala dotácie na obstaranie majetku.

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka neopravovala v bežnom účtovnom období chyby minulých účtovných období

E. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení

podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,

3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia:

- účtovná jednotka nevlastní dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar ávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 216						4 216
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 216						4 216
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 529						2 529
Prírastky		843						843
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3 372						3 372
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 687						1 687
Stav na konci účtovného obdobia		844						844

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar ávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 216						4 216
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 216						4 216
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 686						1 686
Prírastky		843						843
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 529						2 529
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 530						2 530
Stav na konci účtovného obdobia		1 687						1 687

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

- účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý majetok

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- účtovná jednotka nevlastní takýto majetok

Tabuľka č. 1 - neaktuálna

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Tabuľka č. 2 - neaktuálna

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – neaktuálne

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva – neaktuálne

f) Majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty – neaktuálne

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku – neaktuálne

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období,
 2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,
 3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období
- neaktuálne

i) Obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku

- v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia – neaktuálne, účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku

j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie

- jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou - neaktuálne

Tabuľka č. 1 - neaktuálna

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný	X	X	X	X	

k) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 o dlhových CP držaných do splatnosti - neaktuálna

Dlhové CP držané do splatnosti a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtovného obdobia g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Tabuľka č. 2 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - neaktuálna

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

l) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

- v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia - neaktuálne

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - neaktuálne

Tabuľka o dlhodobom finančnom majetku - neaktuálna

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania – neaktuálne

o) Opravné položky k zásobám

- v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia – neaktuálne, účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1 - neaktuálna

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2 - neaktuálna

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

p) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – účtovná jednotka nevlastní takéto zásoby

Tabuľka - neaktuálna

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

r) Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

- účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku podľa § 20 odst. 14 zákona o dani z príjmov na pohľadávky u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí

Tabuľka - o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
a					
Pohľadávky z obchodného styku	1 566	765			2 331
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	1 566	765			2 331

q) Zákazková výroba

- v členení na

1. všeobecné údaje, pričom sa uvádza

1a. hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch,

1b. metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykazaných v bežnom účtovnom období,

1c. metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby,

2. údaje o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená, pričom sa uvádza

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykazaný zisk alebo vykazaná strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby,

3. saldo zákazkovej výroby, ktorým sa rozumie súčet sumy vynaložených nákladov a vykazaného zisku po odpočítaní súčtu strát a fakturovaných súm za neukončenú zákazkovú výrobu,

- účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1- neaktuálna

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2 - neaktuálna

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3 - neaktuálna

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4 - neaktuálna

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného			
Pohľadávky voči dcérskej úctovnej jednotke a materskej úctovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	10 726	10 726
Pohľadávky voči dcérskej úctovnej jednotke a materskej úctovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	0	10 726	10 726

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 726	10 726
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 726	10 726
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – účtovná jednotka nemá takéto pohľadávky

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – účtovná jednotka nemá takéto pohľadávky

Tabuľka - neaktuálna

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

v) Odložená daňová pohľadávka – účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke

Tabuľka – o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku - neaktuálna

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2	2
Bežné bankové účty	0	27
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2	29

Tabuľka č. 2 - neaktuálna

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				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie
- účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Tabuľka - neaktuálna

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

y) Krátkodobý finančný majetok na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
 - účtovná jednotka nevlastní takýto majetok

Tabuľka - neaktuálna

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou - neaktuálne

Tabuľka - neaktuálna

Krátkodobý finančný majetok A	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – účtovná jednotka neúčtovala o časovom rozlíšení nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Tabuľka - neaktuálna

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
 2. suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti
 - 2a. do jedného roka vrátane,
 - 2b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - 2c. viac ako päť rokov
- účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Tabuľka - neaktuálna

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

F. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Základné imanie účtovnej jednotky je vo výške 33 195 EUR.
Rozsah splatenia: základné imanie je splatené v plnej výške.
2. Hospodársky výsledok v predchádzajúcom účtovnom období bol zisk vo výške 268 749 EUR. Účtovná jednotka preúčtovala zisk na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	268 749
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	268 749
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	268 749

Tabuľka č. 2 - neaktuálna

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

3. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv - neaktuálne

4. 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 – neaktuálne

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní, - neaktuálne

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie

- s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

– účtovná jednotka v bežnom účtovnom období netvorila rezervy.

Tabuľka č. 1 - neaktuálna

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia a	Tvorba b	Použitie c	Zrušenie d	Stav na konci účtovného obdobia e
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nečerpané dovolenky	3 459		3 459		0

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

- v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a to podľa zostatkovej doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

Tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	253 503	210 131
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		5 353
Krátkodobé záväzky spolu	253 503	215 484
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	82 247	82 247
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	82 247	82 247

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia - a to s uvedením formy zabezpečenia

- účtovná jednotka neúčtovala o takomto záväzku

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku – účtovná jednotka neúčtovala o odloženom daňovom záväzku

Tabuľka o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku - neaktuálna

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu

- s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia

Tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	161	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	161
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	161
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	161	161

h) Vydané dlhopisy

- ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť – účtovná jednotka nevydala dlhopisy

Tabuľka - neaktuálna

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

- sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

Tabuľka č. 1 - neaktuálna

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

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Wagon Trading s.r.o. Poprad	EUR	5,5		82 086	82 086
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – účtovná jednotka neúčtovala o časovom rozlíšení výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Tabuľka- neaktuálna

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

k) Významné položky derivátov – účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch

Tabuľka č. 1 - neaktuálna

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2 - neaktuálna

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- uvádza sa forma tohto zabezpečenia účtovná jednotka neúčtovala o takomto majetku a záväzkoch

Tabuľka - neaktuálna

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

2. suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti

2a. do jedného roka vrátane,

2b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

2c. viac ako päť rokov.

- účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Tabuľka - neaktuálna

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

G. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

- s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu – účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nevykonávala žiadnu činnosť a o tržbách neúčtovala

Tabuľka

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky - rezivo		Tržby za tovar - rezivo		Tržby za služby - porez	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	0	97 842	0	21	0	19 642
Maďarsko	0	10 346				
Spolu	0	108 188	0	21	0	19 642

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

- ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary

Tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0	0	116 466	0	- 134 708
Zvieratá					
Spolu	0	0	116 466	0	- 134 708
Manká a škody	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	- 134 708
---	---	---	---	---	-----------

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

- osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

f) Mimoriadne výnosy

- ich opis a suma položiek výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a predchádzajúcich účtovných období a ich opis

Tabuľka – k písm. c), d), e), f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Významné položky ostatných výnosov z hosp. činnosti, z toho:	0	3 865
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	2 587
Dotácia zo ŠR	0	882
Ostatné výnosy		
Finančné výnosy, z toho:	0	550 000
Tržby z predaja cenných papierov	0	550 000
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

g) Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

- osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.

Tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	106 404
Tržby z predaja služieb	0	21 426
Tržby za tovar	0	21
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – predaj cenn.pap.	0	550 000
Čistý obrat celkom	0	677 851

H. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

- osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

d) Mimoriadne náklady

- ich opis a suma položiek nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a predchádzajúcich účtovaných období a ich opis

Tabuľka – k písm. a), b), c), d)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	0	18 440
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
prenájom nehnuteľnosti	0	16 186
opravy a udržiavanie	0	716
prepravné	0	785
telefónne poplatky	0	128
prenájom motorového vozidla	0	140
poštovné	0	65
ostatné služby	0	420
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 583	61 092
osobné náklady	0	55 397
dane a poplatky	190	119
odpisy	843	843
opravné položky k pohľadávkam	765	1 566
ostatné náklady na hospodársku činnosť	37 785	3 167
Finančné náklady, z toho:	71	176 716
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
nákladové úroky		5 353
predané cenné papier		171 000
ostatné náklady na finančnú činnosť	71	363
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. Informácie k údajom o daniach z príjmov

a) Odložená daň z príjmov

- účtovaná v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov – účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani z príjmov

b) Odložená daňová pohľadávka

- účtovaná v bežnom účtovnom období, 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 – účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke

c) Odložený daňový záväzok

- ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach – účtovná jednotka neúčtovala o odloženom daňovom záväzku

d) Neuplatnené umorenie daňovej straty, nevyužitú daňové odpočty a iné nároky a odpočítateľné dočasné rozdiely, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

- neaktuálne

e) Odložená daň z príjmov

- ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov – účtovná jednotka neúčtovala o takejto odloženej dani z príjmov

Tabuľka – k písm. a), b), c), d), e) - neaktuálna

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

f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

- číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov
- neaktuálne

g) Zmena sadzby dane z príjmov

Tabuľka – k písm. f), g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 39 654	x	x	268 749	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	37 974			609		
Výnosy nepodliehajúce dani	0			1		
Umorenie daňovej straty	0			269 357		
Spolu	- 1 680	0	23	0	0	19
Splatná daň z príjmov	x	0		x		
Odložená daň z príjmov	x	0		x		
Celková daň z príjmov	x	0		x		

J. Údaje na podsúvahových účtoch

- uvádzajú sa informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu – účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch

Tabuľka - neaktuálna

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

K. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

a) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

- takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky,

alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov,

alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- účtovná jednotka neúčtovala o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1 - neaktuálna

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2 - neaktuálna

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám

- ktorými sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,

2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,

3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,

4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
 5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
 6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
 7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
 8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
- účtovná jednotka neúčtovala o takýchto záväzkoch

c) Opis a hodnota podmieneného majetku

- ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné
- účtovná jednotka neúčtovala o podmienenom majetku

Tabuľka - neaktuálna

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

i) Mimoriadne udalosti

- ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome
- neaktuálne

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

- neaktuálne

O. Prehľad zmien vlastného imania

- uvádza sa stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra,
- b) základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- c) vlastné akcie a vlastné obchodné podiely,
- d) emisné ážio,
- e) rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov,
- f) ostatné kapitálové fondy,
- g) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia,
- h) fondy tvorené zo zisku,
- i) nerozdelený zisk minulých rokov,
- j) neuhradená strata minulých rokov,
- k) účtovný zisk alebo účtovná strata,
- l) vyplatené dividendy,
- m) ďalšie zmeny vlastného imania,
- n) zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195				33 195
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	913 766				913 766
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	268 749			268 749
Neuhradená strata minulých rokov	-1 502 897				- 1 502 897
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 749		308 403		-39 654
Vyplatené dividendy					
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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195				33 195
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	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	913 766				913 766
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 906 846		596 051		-1 502 897
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 605 000	873 749			268 749
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P . Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov nie je súčasťou poznámok účtovnej závierky účtovnej jednotky.

