

POZNÁMKY**k 31.12.2013****A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:**

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky LUMIRA, s.r.o.
Bratislavská 1, 010 01 Žilina
dátum jej založenia: 29.04.1994
dátum jej vzniku: 02.05.1994

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- prevádzkovanie parkovísk a odstavných plôch,
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo
- prenájom hnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb

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

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

d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách – nie je

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna k 31.12.2013,

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – valné zhromaždenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku za rok 2012 dňa 30.5.2013.

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku – nie je**D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,

- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. V časti o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach sa uvádzajú informácie o

Účtovná jednotka zostavila účtovnú zvierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo ku zmenám účtovných zásad alebo účtovných metód.

- c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nie je
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nie je
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nie je
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nie je
 7. dlhodobý finančný majetok – menovitou hodnotou, (podiel v obchodnej spoločnosti) precenenie k dátumu účtovnej zvierky metódou vlastného imania
 8. zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nie sú
 10. zásoby obstarané iným spôsobom – nie sú
 11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – neúčtuje o týchto skutočnostiach
 12. pohľadávky – menovitou hodnotou,
 13. krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou,
 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – menovitou hodnotou,
 15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou,
 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou,
 17. deriváty – nie sú,
 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nie je,
 19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – obstarávacou cenou,
 20. majetok obstaraný v privatizácii – nie je,
 21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) – menovitou hodnotou,

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku si stanovuje účtovná jednotka, zohľadňujúc dobu životnosti jednotlivých druhov majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Začínajú sa uplatňovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Daňové odpisy sú stanovené v zmysle zákona o daniach z príjmov rovnomerne.

Ostatný nehmotný a hmotný majetok, ktorý nespĺňa hranicu zaradenia do dlhodobého majetku, sa účtuje priamo do spotreby cez účet 501, resp. 518.

e) dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia – neboli poskytnuté,

f) o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období nebolo účtované.

F. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – nie je

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 16597 | | 38895 | | | | 4166 | | 59658 |
| Prírastky | | | 101850 | | | | | | 101850 |
| Úbytky | | | 38895 | | | | 4166 | | 43061 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16597 | | 101850 | | | | | | 118447 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 23340 | | | | | | 23340 |
| Prírastky | | | 24352 | | | | | | 24352 |
| Úbytky | | | 31120 | | | | | | 31120 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|-------|--|-------|--|--|--|------|--|--------|
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 16572 | | | | | | 16572 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 16597 | | 15555 | | | | 4166 | | 36318 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16597 | | 85278 | | | | 0 | | 101875 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 16597 | | 105257 | | | | | | 121854 |
| Prírastky | | | | | | | 4166 | | 4166 |
| Úbytky | | | 66362 | | | | | | 66362 |
| Presuny | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|-------|--|-------|--|--|--|------|--|-------|
| Stav na konci účtovného obdobia | 16597 | | 38895 | | | | 4166 | | 59658 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 54987 | | | | | | 54987 |
| Prírastky | | | 34715 | | | | | | 34715 |
| Úbytky | | | 66362 | | | | | | 66362 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 23340 | | | | | | 23340 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 16597 | | 50270 | | | | | | 66867 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16597 | | 15555 | | | | 4166 | | 36318 |

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku – nie je zriadené

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku – nie je zriadené

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |

i) štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie – nie je k) o opravných položkách podľa zložiek dlhodobého finančného majetku nebolo účtované

l) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,

m) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nie je evidovaný,

o) opravných položkách k zásobám - nebolo o nich účtované

p) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nie sú

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

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

q) zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj – účtovná jednotka neúčtuje

r) tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania – nebolo účtované,

s) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 385709 | 130162 | 515871 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, | | | |

| | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 207 | | 207 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 385916 | 130162 | 516078 |

t) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia – pohľadávky nie sú zabezpečené,

u) hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – také pohľadávky nie sú

v) odloženej daňovej pohľadávke – účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani

w) významných zložkách krátkodobého finančného majetku,

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 194 | 13675 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 72630 | 40487 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 72824 | 54162 |

zb) významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

poistenie vzťahujúce sa na nasledovné účtovné obdobie 1878 EUR

poistenie vzťahujúce sa na ponasledovné účtovné obdobie 1352 EUR

G. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

2. hodnota upísaného vlastného imania,

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|
| Účtovný zisk | 288143 |
| 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 | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 288143 |
| Iné | |
| Spolu | 288143 |

Tabuľka č. 2

| 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, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv,
5. 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,
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
- b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie – neboli tvorené
- c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- d) štruktúre 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,

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 407681 | 187279 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 407601 | 187271 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 80 | 8 |

e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,

f) spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku – spoločnosť neúčtuje o odloženej dani,

g) záväzkoch zo sociálneho fondu – sociálny fond nie je tvorený

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť – neboli vydané

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia – nie sú

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – nie sú

k) významných položkách derivátov – nie sú

m) majetku prenajatom formou finančného prenájmu – nebol obstaraný

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu

| | |
|---------------------------|-----------|
| predaj tovaru | 1.118.806 |
| predaj nakúpených služieb | 12.137 |

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

| | |
|------------------------------------|------|
| tržby z predaja dlhodobého majetku | 7800 |
|------------------------------------|------|

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
kreditný úrok na bežnom a termínových účtoch

9

f) suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom 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.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 12137 | 12211 |
| Tržby za tovar | 1118806 | 967635 |
| Výnosy zo zakázky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 7808 | 54108 |
| Čistý obrat celkom | 1138751 | 1033954 |

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

| | |
|-------------------|--------|
| ekonomické služby | 55.600 |
| nakúpené služby | 11896 |

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| | |
|-----------------------------------|------|
| zostatková cena predaného majetku | 7775 |
| poistenia | 2019 |

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| | |
|-------------------------------------------------|-----|
| bankové poplatky | 110 |
| kurzová strata pri úhrade záväzku v cudzej mene | 34 |

e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou – nie je povinnosť auditu

J. V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú informácie o

a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,

b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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,

c) sume 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,

d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,

e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej 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) o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,

g) zmene sadzby dane z príjmov.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------|-----------------------|-----|---------|----------------------------------------------|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| A | b | c | d | e | f | g |

| | | | | | | |
|--------------------------------------------------|--------|-------|----|--------|-------|----|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 363187 | x | x | 357703 | x | x |
| teoretická daň | x | 83533 | 23 | X | 67964 | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 7008 | | | 14220 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1957 | | | -5830 | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 368238 | 84695 | 23 | 366093 | 69558 | 19 |
| Splatná daň z príjmov | x | 84697 | | x | 69560 | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 84697 | | x | 69560 | |

K . Na podsúvahových účtoch nie je evidovaný žiadny majetok.

L. Účtovná jednotka nemá vedomosť o možných budúcich záväzkoch, právach a povinnostiach, ktoré nie sú vykázané v súvahe.

M. V časti o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

Členom orgánov neplynuli za členstvo žiadne príjmy ani výhody. V roku 2013 bol vyplatený podiel na zisku.

N. V časti o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uvádzajú tieto informácie:

V účtovnom období sa neuskutočnili obchody so spriaznenými osobami.

O. V časti o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, sa uvádzajú informácie o

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili činnosť a majetok účtovnej jednotky.

P. V časti o prehľade zmien vlastného imania

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

| 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 | 6640 | | | | 6640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 9958 | | | | 9958 |
| 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 | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 288143 | 278491 | 288143 | | 278491 |
| 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 |
| Základné imanie | 6640 | | | | 6640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--|--------|
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 9958 | | | | 9958 |
| 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 | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1467 | 203249 | 204716 | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 203249 | 288143 | 203249 | | 288143 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.