

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22904						22904
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22904						22904
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22904						22904
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22904						22904
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		22904						22904

úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia									
Oprávkyy									
Stav na začiatku úctovného obdobia		22904							22904
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia		22904							22904
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia									
Stav na konci úctovného obdobia									

2. 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 úctovného obdobia			4399						4399
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4399						4399
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4399						4399
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4399						4399
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

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			4399						4399
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4399						4399
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4399						4399
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4399						4399
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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		636	636
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4095		4095
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4095	636	4731

4. 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	169	2773
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5724	1466
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5893	4239

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-16095
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	12000
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	4095
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	16095

6. 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	87	87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	87	87
Krátkodobé záväzky spolu	8224	16013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3642	12000
Záväzky po lehote splatnosti	4582	4013

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	87	87
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		

Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	87	87

8. 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	10161	12807
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10161	12807

9. 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:	-4505,63	x	x	-16094,77	x	x
teoretická daň	x	0		x		
Daňovo neuznané náklady	1792,42	412,26	23	3,19	0,73	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-0,09	-0,02	23	-0,53	0,12	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2713,30	-624,06	23	-16092,11	-3710,18	19
Splatná daň z príjmov	x	0		x		
Odložená daň z príjmov	x	0		x		
Celková daň z príjmov	x	0		x		

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639				6639
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	179				179
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16095	-4505	-16095		-4505
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	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	12580		12580		
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		179			179
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-17860		-17860		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3579	-16095	3579		-16095
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Informácie o účtovnej jednotke:**Obchodné meno:** Netkom, sr.o.**Právna forma:** Spoločnosť s ručením obmedzeným**Zapísaný:** v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, Oddiel Sro,

Vložka číslo: 17223/N

Sídlo: Fatranská 4, 949 01 Nitra**IČO:** 35 979 305**DIČ:** 2022147072**IČ DPH:** 2022147072**Predmet činnosti:**

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod) vrátane zásielkového predaja
- poskytovanie dátových služieb - internetová čítareň
- automatizované spracovanie dát a súvisiace činnosti
- reklamná a propagačná činnosť, marketing a inzertná činnosť
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie konferencií, kurzov, seminárov, školení a sympózií v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kultúrnych, spoločenských, osvetových a športových podujatí, výstav výtvarného umenia a umeleckých remesiel
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových objektov, zariadení a budov s poskytovaním iných než základných služieb
- prenájom strojov, zariadení, prístrojov, automobilov, iných dopravných prostriedkov, potrieb pre domácnosť a tovaru osobnej potreby
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, reklamy a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a predaj zvukových záznamov a videozáznamov so súhlasom autora
- výroba propagačných predmetov
- faktoring a forfaiting
- grafické práce na počítači
- fotografické služby
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky a elektrotechniky
- poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
- osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje deväť osôb vrátane vodiča s výnimkou vozidiel taxislužby
- činnosť projektového manažéra a príprava projektov v rozsahu voľnej živnosti, mimo projektovania stavieb a vyhradených technických zariadení

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná závierka bola zostavená za splnení predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. Účtovníctvo je vedené v meno euro, platnej od 1.1.2009.

Hmotný i nehmotný dlhodobý majetok nakupovaný oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, t.j. cenou obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok darovaný, resp. novozistený je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou je ocenený vlastnými nákladmi. Pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sú ocenené nominálnou hodnotou, postúpené pohľadávky cenou obstarania.

Majetok a záväzky v cudzej mene spoločnosť prepočítava kurzom ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu účtovného prípadu alebo ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Precenenie majetku a záväzkov bolo zúčtované výsledkovo – na ťarchu nákladov, resp. v prospech výnosov.

Počas účtovného obdobia nebolo zistené prechodné ani trvalé zníženie hodnoty dlhodobého majetku, preto o opravných položkách ani mimoriadnom odpise nebolo účtované. Účtovný odpis bol pri každom majetku stanovený za účelom čo najvernejšieho vyjadrenia postupného znižovania hodnoty majetku.

Účtovné odpisy sú účtované mesačne, pričom sa používa rovnomerný i zrýchlený spôsob odpisovania. Výška účtovných odpisov v prvom roku sa stanovuje v závislosti od doby a intenzity používania majetku.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá. Prenajatý majetok nie je vykazovaný v súvahe. O majetku prenajatom formou finančného prenájmu spoločnosť účtuje podľa predpisov platných v čase začatia nájmu.

Zásoby účtovná jednotka obstarávala iba nákupom, pričom ich oceňovala obstarávacou cenou. Pri inventarizácii sa porovnala predajná cena zásob s úžitkovou, pričom neboli zistené rozdiely. Počas účtovného obdobia nebolo zistené prechodné ani trvalé zníženie ocenenia majetku, preto o opravných položkách k zásobám nebolo účtované.

Opravné položky k ostatným položkám majetku boli účtované podľa § 18 postupov účtovania.

Rezervy sú ocenené v zmysle § 24 zák. o účtovníctve. Sú tvorené na základe opatrnosti na predpokladané riziká a straty, v očakávanej výške. Pri ich tvorbe a čerpaní spoločnosť postupovala podľa §19 postupov účtovania. Rozpustenie skôr vytvorených rezerv prebehlo v súlade s vypracovaným plánom opráv, avšak rozpustenie prebehlo cez daňové priznanie (pripočítateľná položka) a nie výsledkovo. Zostatky rezerv na opravu hmotného majetku boli v súlade so zákonom o účtovníctve k 1.1.2004 prevedené na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

Odpisový plán účtovných odpisov

Odpisovanie sa riadi ustanoveniami zákona o účtovníctve, ktorý stanovuje účtovné odpisy a odpisovanie pre daňové účely sa riadi zákonom o daniach z príjmov. Ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania sa zostavuje **odpisový plán**. Na jeho základe sa potom odpisuje nehmotný a hmotný investičný majetok prostredníctvom účtovných odpisov. Údaje o zvolenom spôsobe odpisovania, sadzba odpisov a čiastka odpisov za zdaňovacie obdobie musia byť uvedené na jednotlivých kartách investičného majetku. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to do jej celkovej výšky. Účtovný odpis sa stanoví v mesiacoch z hľadiska času upotrebitelnosti alebo výkonu v pomere k maximálnej využiteľnosti. Účtovné odpisy sa účtujú na MD 551, D účtová skupina 07, 08.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie