

## 1. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Zamestnanci spolu</b>	<b>Z toho riadiaci pracovníci</b>
1. Priemerný počet	0	
2. Mzdové náklady (521, 522)	0	
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0	
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	0	
5. Sociálne náklady (527, 528)	0	
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	0	

**Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát****1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania**

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období	Rozdiel bežné-minulé účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:	31798	30099	-1699
Základné imanie (411)	6639	6639	0
Vlastné akcie -/- (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)	16885	16885	0
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	664	664	0
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1281	7148	5867
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)			
HV bežného účtovného obdobia	6329	-1237	-7566

**2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia**

**a) V bežnom roku podnikateľ rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:**

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	5867
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5867
Iné rozdelenie zisku	

**b) Podnikateľ rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:**

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	
Iná úhrada straty	

**3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch****a) Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti**

Text	Suma
Pohľadávky po lehote splatnosti	0
Záväzky po lehote splatnosti	0
Ďalšie záväzky (peňažné i nepeňažné) ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

**4. Výnosy z bežnej činnosti (prevádzkovej + finančnej) podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie**

Druh výnosu	Hodnota v tis. Sk	
	Tuzemsko	Zahraničie
1. Výnosy z bežnej činnosti	46027	
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	46027	
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	46027	

## 5. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltom z ostatných fondov	
Tvorba z prijatých darov, dotácií, príspevkov	
Ostatná tvorba	
Tvorba spolu	
Čerpanie príspevkom na závodné stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancom a príspevok na dopravu do zam.	
Čerpanie úhradou dôchodkového pripoistenia a ostatná sociálna politika	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	

## 6. Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb.

V prehľade sú v 1. stĺpci uvedené položky, s odvolaním na príslušné paragrafy zákona 366/99 Zb. o daniach z príjmov, v znení zákona 626/92 Zb. a zákona 124/1993 Zb. a zákona 326/1993 Zb.

V druhom stĺpci sú uvedené odvolávky na účet v prípadoch, kedy je to možné. Analytický účet je označený A (väzba na ustanovenia Zákona 366/99 Zb. v znení jeho zmien).

Text	Výpočet, príp. odvolávka na účet	Suma v tis. Sk
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	(tr.6)-ú.sk.50 až+ú596,597,598	<b>-1237</b>
+ platené nezmluvné pokuty a penále (§25 pís. f Zák.)	545 A	
+ platené úroky z omeškania za včasné neplnenie peňažného záväzku, aké je úrok z omeškania vyšší ako 1% nad obvyklú úrokovú sadzbu poskytovanú bankami v mieste sídla dlžníka v čase uzavretia zmluvy (§25 pís. f Zák.)	545 A	
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona	548 A	<b>1419</b>
+ výdavky, ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa §21 zákona	548 A	<b>1</b>
+ prirážky k základným odplatám za vypúšťanie odpadových vôd (§25 pís.h Zák.)	548 A	
+ náklady vynaložené na príjmy oslobodené od dane, alebo nezahŕňované do základu dane (§25 pís. i Zák.)	5xx A	
+ manká a škody presahujúce prijaté náhrady, okrem škôd v dôsledku živelných pohrôm (§25 pís.n Zák.)	582 A	
+ zostatková cena majetku trvale vyradeného likvidáciou (§25 pís. o Zák.)	551 A	
+ celkové náklady na reprezentáciu (§25 pís. t Zák.)	513	
- náklady na poskytnuté propagačné predmety, ktorých hodnota nepresiahne 00 Sk/l ks (ich súhrnná hodnota za zdaňovacie obdobie nesmie presiahnuť 150 000,- Sk, najviac 0,2% základu dane (§25 pís. t Zák.) ak boli zahrnuté v predchádzajúcej položke	513 A	
+ úroky platené z úverov zo sumy, o ktorú úhrn úverov a pôžičiek presahuje v priebehu zdaňovacieho obdobia štvornásobok výšky vlastného majetku a pri bankových úveroch šesťnásobok výšky vlastného majetku. Jedná sa o prípady, ak úver alebo pôžičku poskytnú subjekty, ktoré sa zúčastňujú priamo alebo nepriamo na vedení, kontrole či majetku príjemcu úveru (vlastníctvo viac ako 25% podielu na základnom imaní či podielu s hlasovacím právom (§25.pís.w Zák.)	562 A	

+ domierky daní za predchádzajúce roky (§23 odst.1)	538 A, 595 A	
+ náklady na nákup vlastných akcií vo výške sumy presahujúcej nominálnu hodnotu akcií pri následnom znížení základného imania (§25 pís. x Zák.)	5xx A	
+ rozdiel medzi cenami dojednanými a cenami na trhu obvyklými, ktoré zvýšili náklady, alebo znížili výnosy (§22 ods.3 a §23 ods.7 Zák.)		
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa z nákladov na zákonný prídel (§23 ods.3 Zák.)	5xx A	
+ strata z predaja pohľadávok (§24 ods.2 pís. s Zák.)		
+ostatné náklady na reklamu nad 1% zo základu dane (§24 ods.2 pís. u Zák.)	5xx A	
+ kladný rozdiel medzi zostatkovou cenou a predajnou cenou predaného NIM a HIM (§24 ods.2 pís. b Zák.)	541 A	
+ zostatková cena darovaného investičného majetku (§24 ods.2 pís.b Zák.)	543 A	
+ kladný rozdiel medzi zostatkovou cenou HIM a NIM a prijatými náhradami za manká a škody (§24 ods.2, pís. b Zák.)	582 A	
+ príspevky právnickým osobám, pokiaľ táto povinnosť nevyplýva zo zákona (§24 ods.2 pís. d Zák.)	548 A	
- príspevok, platenie ktorého nevyplýva zo zákona, do výšky 0,2% z objemu vyplatených miezd platený najviac jednému združeniu právnickej osoby, ak tento príspevok vyplýva z členstva v tomto združení a ak je toto združenie založené za účelom ochrany záujmov platiteľa (§20 ods.5 pís. b Zák.) ak bol zahrnutý v predchádzajúcej položke.	5xx A	
+ náklady na pracovné a sociálne podmienky a starostlivosť o zdravie hradené nad rozsah, ktorý je možné zahŕňať do nákladov v zmysle zák. (§24 ods.2 pís. j Zák.)	5xx A	
+ náklady na pracovné cesty nad limity stanovené príslušnými právnymi predpismi napr. Zák. 119/92 Zb. o cestovných náhradách (§24 ods.2 pís. k Zák.)	512 A	
+ celková hodnota poskytnutých darov (§20 ods.4 Zák.)	543 A	
+ nájomné, ktoré nespĺňa podmienky stanovené (§24 ods. 4 a 5)	518 A	
+ poisťné, ktoré nesúvisí s príjmami predstavujúcimi predmet dane (§24 ods.2e)	525 A	
+ tvorba takých rezerv do nákladov, ktoré nie sú upravené zákonom 610/92 Zb. (§24 ods.2 pís.i Zák.)	584	
- príjmy, ktoré nie sú predmetom dane (§18 Zák. ods.3,4)		
- príjmy oslobodené od dane (§19 Zák.)		
- príjmy vylúčené zo zdanenia podľa zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia		
- príjmy, z ktorých sa daň vyberá osobitnou sadzbou (§36 Zák.)		
- ostatné výnosy, ktoré boli u zdroja zdanené daňou zrážkou a sú súčasťou hospodárskeho výsledku pred zdanením (§23 ods.4 pís. a)		
- sumy, ktoré už boli u toho istého daňovníka zdanené podľa tohto zákona (§23 ods.4 pís. d)		
- čerpanie opravných položiek do výnosov	659, 679, 689	
- rozpustenie ostatných rezerv do výnosov	654, 674,684	
- záporný rozdiel medzi vyúčtovanými účtovnými odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi zistenými podľa § 30 až 32.		2349
- príjmy z nákupu vlastných akcií pod menovitú hodnotu pri následnom znížení základného imania (§23 ods.4 pís.c)		
<b>Základ dane</b>		<b>2532</b>

V Nitre, dňa 24.3.2014