

Poznámky k účtovnej závierke

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 Opatrenia MF SR zverejnené vo Finančnom spravodajcovi 10/2003 a 20/2003) a v znení Opatrenia MF SR č. MF/24013/2011-74 (FS 11/2011). Údaje sa uvádzajú v Eurách. Ak nie je v prílohe dostatok miesta informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: DERMAT s. r. o.

Sídlo: Vyšná Hutka 147, 040 18 Košice

Dátum založenia: 21.09.2012

Dátum vzniku: 21.09.2012

DIČ: 2023603604

Obchodný register: Okresný súd Košice I oddiel sro
vložka 30678/V

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Služby súvisiace so skrášľovaním tela, vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: /č.1/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtov.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
Stav pracovníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

A.d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna (§17 ods.6, §16 ods.4 zákona o účtovníctve)

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch.meno), člena	Názov orgánu	Poznámka
Mgr. Lenka Matušková	konateľ	

B. b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov /č.2/

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

- a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

.....

- b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

.....

- c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky.

D. Ďalšie informácie o:

- a/ použitých účtovných zásadách a účtovných metódach v časti E
- b/ údajoch vykázaných na strane aktív súvahy v časti F
- c/ údajoch vykázaných na strane pasív súvahy v časti G
- d/ výnosoch v časti H
- e/ nákladoch v časti I
- f/ daniach z príjmov v časti J
- g/ údajoch na podsúvahových účtoch v časti K
- h/ iných aktívach a iných pasívach v časti L
- i/ spriaznených osobách v časti M a N
- j/ skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia v časti O
- k/ prehľad zmien vlastného imania v časti P
- l/ prehľad peňažných tokov v časti R

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k ich zmene.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- 1) Podnik nakupoval v danom roku nehmotný dlhodobý majetok
- 2) Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok
- 3) Podnik tvoril iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

4) Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný dlhodobý majetok

Hmotný dlhodobý majetok obstaraný kúpou oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

7) Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

Podiely na základom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval

8) Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné

provízie

poistné

clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1 čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501,504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom.

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne,
- x metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- iný spôsob

9) Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

13) Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval *menovitou hodnotou*.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval *obstarávacou cenou*.

Podnik prijal darovaný majetok

Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval *reprodukčnou* obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania /predpokladaná doba používania v rokoch/	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DHM doprav. prostried	4	1/4	rovnomerná
DHM zariadenia	6	1/6	rovnomerná
Dlhodobý nehmotný majetok	5	1/5	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal zo zásady jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 -tich rokov od jeho obstarania v súlade s §-om 28 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** obchodnej spoločnosti boli zostavené interným predpisom tak, že za základ sa zobrali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby účtovných odpisov vychádzajú z predpokladanej doby používania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku /č.3/
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav ky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiat. účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov.obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov.obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov.obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO								
Stav na konci účtov.obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Good- will	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté pred- davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiat. účet.obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účet.obdobia								
Oprávky								
Stav na začiat. účet.obdob.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účet.obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účet.obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účet.obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiat. účet.obdobia								
Stav na konci účet.obdobia								

/č.5/

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozem- ky	Stavby	Samost. huteľ. vecí a súbory huteľ. vecí	Pesto. celky trval. poras- tov	Zákl. stádo a ťažn zvie- ratá	Ostatný DHM (umel. diela)	Obstará- vaný DHM	Poskytn uté preddav - ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat. účt.obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov.obdobia									
Oprávky									
Stav na začiat. účtov.obdob.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov.obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov.obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov.obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat. účtov.obdobia									
Stav na konci účtov.obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozem- ky	Stavby	Samost. huteľ. vecí a súbory huteľ. vecí	Pesto. celky trva- lých poras- tov	Základ. stádo a ťažné zvier- tá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat. účt.obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov.obdobia									
Oprávky									
Stav na začiat. účtov.obdob.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov.obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov.obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov.obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat. účtov.obdobia									
Stav na konci účtov.obdobia									

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do

F. c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
/č.4./

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

/č.6/

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

Záložné právo je zriadené v prospech banky VUB a.s., pobočka Košice, a to do doby splatenia dlhodobého bankového úveru, poskytnutého predmetnou bankou na výstavbu administratívnej budovy obchodnej spoločnosti.

F. d) Prehľad o dlhodobom NM a HM majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Budovy	-	-
Pozemky	-	-

F. f) Charakteristika Goodwillu

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097-opravná položka k nadobudnutému majetku

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

F. j) a l) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy /č.7/

Tabuľka č. 1

Dlhodobý Finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiel v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč. S podstat. vplyvom	Ostat. Dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol celku	Ostat. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt. pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. Obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Opravné položky									
Stav na zač.ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Účtovná hodnota									
Stav na zač. účtov.obd.									
Stav na konci ÚO									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý Finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiel v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč. s podstat. vplyvom	Ostat. Dlhod. CP a podiel	Pôžičky ÚJ v konsol celku	Ostat. DFM	Pôžičky s dobou splatnos. najviac jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Opravné položky									
Stav na zač.ÚO									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci ÚO									
Účtovná hodnota									
Stav na zač. ÚO									
Stav na konci ÚO									

F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

F. m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /č.8/

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

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

F. o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy /č.12/

Tabuľka č.1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majet.z účtov.	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2

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

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /č.13/

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

F.q1) Prehľad o zákazkovej výrobe /č.14/

Tabuľka č.1

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

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

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

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazk. výstavby nehnuteľ. určenej na predaj až do konca bežného ÚO
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykon. prácu na zákaz.výstavbe nehnuteľ. určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam /č.15/

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodné styku					
Pohľad.voči dcérs.účtov. jedm. a mater. účtov.jednotke					
Ostatné pohľad. v rámci konsolid.celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združ.					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti voči odberateľom okrem dohad.
pohľadávok /č.16./

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadáv.			
Pohľad. z obchod.styku			
Pohľadávky voči dcérs.účtov.jed. a maters.účt.jed.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidované celku			
Pohľadávky voči spoloč., členom a združen.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 653		1 653
Pohľadávky voči dcérskej účtov.jed. a mater.účt.jed.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol.celku			
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 469		4 469
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 122		6 122

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtov. obdob.
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		0
Pohľad. so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 122	
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 122	0
Pohľad. so zostat. dobou splatnosti jeden rok až päť	0	
Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	

F. t) a u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia /č.17/

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	

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku /č.18/

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtov.obdobie
Pokladnica, ceniny	18	3 432
Bežné bankové účty	724	
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	742	3 432

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finanč. majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiat. účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtov.obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splat. do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /č.19/

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

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať /č.20/

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	

F. za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou /č.21/

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

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív /č.22/

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Reklama do roku 2013		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Reklama		
Poistky, telef.popl.		

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Storno cest.účtov.		

F. zc) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa /č.23/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtov.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a. 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

G. a. 3) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka /č.24/

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
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 spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	

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	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

G. a. 5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Text		
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady: k účet 429	-	-
účet 428	-	-
Spolu		

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: /č.25/

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtov. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov.obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy na mzdy na dovolenku+soc. - Z					
Rezerva na auditorské služby-Z					
Rezerva na náklady na energiu a iné služby- Z					
Ostatná rezervy na RZZP-daňovo neuznaná - U					
Rezervy na odmeny zamestnancom-daňovo neuznaná-U					
Poistné fondy - U					

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtov. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov.obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy na mzdy na dovolenku+soc. Z					
Rezerva na auditorské služby-Z					

Rezerva na náklady na energiu a iné služby - Z					
Ostatná rezervy na RZZP-daňovo neuznaná - U					
Rezervy na RO zamestnanc.-daňovo neuznaná - U					
Poistné fondy- U					

G. c) a d) Výška záväzkov /č.26/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtov. obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 202	
Krátkodobé záväzky spolu	2 202	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

G. f) a F. písm. v) O odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku /č.27/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtov.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		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

G. g) Závazky zo sociálneho fondu /č.28/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9	
Čerpanie sociálneho fondu	0	
Konečný zostatok sociálneho fondu	9	

G. h) Vydané dlhopisy

G. i) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci /č.30/

Tabuľka č.1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš. mene za bežné účtov. obdobie	Suma istiny v prísluš.mene za bezprostr. predchádzajúce účtov. obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

G. j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív /č.31/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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:		

G. k) Významné položky derivátov

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu /č.34/

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

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar /č.35/

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. Predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtov.obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. Predchádz. účt. obd.
a	b	c	d	e	f	g
Odborná starostl.	1 575					
Záchrana starostlivosť	9 516					
Spolu	11 091					

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob /č.36/

Názov položky	Bežné účtov.obdobie	Bezprostredne prechádzajúce 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					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

H. písm. c) až f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti /č.37/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Nákladná doprava		
Osobná doprava		
Ostatné významné položky výnosov z hospod.činn. z toho:		
Tržby z predaja rôzneho mater.		
Náhrada škôd od poisťovne		
Náhrada škôd, mánk		
Ostatné výnosy z hosp.čin.		
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky		
Iné		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. písm. g) O čistom obrate /č.38/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovne obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 091	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace z bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 091	

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch /č.39/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovne obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie služby-certifikáty		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 083	
Telef.p poplatky	0	
Nájomné-priestory	0	
Reklama +inzercia !	270	
Prenájom auta	697	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie áut		
Náklady na predaný materiál		
Finančné náklady, z toho:	55	
Kurzové straty, z toho:	0	
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	55	
Úroky		
Bankové úroky		
Bankové poplatky	55	
Poistenie ostatné / nehnuteľnosti, hnutelnosť,		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov /č.40/**J. písm. a) až e) O daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanie 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 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 ktorých 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		

J. f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením /č.41/

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:	1 585	X	x		x	x
Teoretická daň	X	365	23	X		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 585	365				
Splatná daň z príjmov	x	365	23,02	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	365	23,02	x		

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

L. b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov /č.45/

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	Štatutárnych	Dozorných	iných	Štatutárnych	Dozorných	iných
	Časť 1- Bežné účtovné obdobie			Časť 1- Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

N. c) Zoznam dohodnutých obchodov s ovládanou osobou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom období uskutočnili alebo neuskutočnili.

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

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. Zmeny vlastného imania /č.47/

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000		0		5 000
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtov. obdobia	0	1 220	0		1 220
Vyplatené dividendy	0	0	0		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	0	5 000			5 000
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtov. obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa					