

Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 opisujúce hospodársku činnosť

Účtovná jednotka - obchodná spoločnosť Barstav, s.r.o., so sídlom Košice, Magnezitárska 10A, bola založená zakladateľskou listinou jedného spoločníka dňa 3.11.1997 a vznikla následným zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. dňa 8.12.1997.
 Účtovná jednotka vykonáva podnikateľskú činnosť v oblasti veľkoobchodu so stavebným materiálom. K plneniu úloh vyplývajúcich z podnikateľskej činnosti zamestnáva v pracovnom pomere dvoch zamestnancov, z toho jeden je vedúcim zamestnancom.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt. obd |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 2 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 2 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o účtovných jednotkách, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

| Obchodné meno | Sídlo | Právna forma | Iné významné údaje |
|---------------|-------|--------------|--------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Účtovná jednotka nie je spoločníkom žiadnej inej obchodnej spoločnosti.

Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka zostavená

k poslednému dňu účtovného obdobia

Mimoriadna účtovná závierka zostavená

- ku dňu zániku účtovnej jednotky
 ku dňu vyhlásenia konkurzu
 ku dňu zrušenia konkurzu
 ku dňu vstupu do likvidácie
 ku dňu ukončenia likvidácie

Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 28.06.2013

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o tom, či bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej podnikateľskej činnosti. Účtovné zásady, postupy účtovania ani metódy sa opratívne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nemenili.

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

Pohľadávky obstarávací cena menovitá hodnota

Záväzky obstarávací cena menovitá hodnota

Zásoby obstarané kúpou obstarávací cena + súvisiace náklady: dopravné clo

Spôsob účtovania zásob spôsob účtovania A spôsob účtovania B

Spôsob oceňovania zásob metódou FIFO priemernými skladovými cenami

Účtovná jednotka oceňovala svoj majetok a záväzky v súlade s ustanoveniami §§ 24-28 zákona o účtovníctve.

Podľa ust. § 25 zákona ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala:

- obstarávacou cenou zásoby pri ich obstaraní dodávateľským spôsobom
 - menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku
 Iné spôsoby oceňovania účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nepoužila.

Pri oceňovaní majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka postupovala v súlade s ust. § 25 zákona, upravila ocenenie majetku vytvorením rezerv, odpismi a tvorbou, resp. zúčtovaním opravných položiek.

Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovné a daňové odpisy

- sú rovnaké
- sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z daňových odpisov prepočítaných podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka
- sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby opotrebenia majetku

| Popis majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------|------------------|----------------|-----------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

V tomto účtovnom období účtovná jednotka neobstarala žiaden dlhodobý nehmotný, hmotný ani finančný majetok. V predchádzajúcich obdobiach účtovná jednotka obstaratla dlhodobý hmotný majetok, t.j. hmotný majetok, ktorého ocenenie prevyšuje 1.700,- € a doba využiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. K tomuto majetku bol vytvorený odpisový plán, podľa ktorého majetok účtovne odpisuje.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------|--------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci | Pestovateľské celky trv. porastov | Základné stádo a ťažné zvier. | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | 17638 | 31387 | | | | | | 49025 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | 17638 | 31387 | | | | | | 49025 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | 5221 | 20929 | | | | | | 26150 |
| Prírastky | | 1698 | 6402 | | | | | | 8100 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | 6919 | 27331 | | | | | | 34250 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | 12417 | 10458 | | | | | | 22875 |
| Stav na konci účt. obdobia | | 10719 | 4056 | | | | | | 14775 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|--|--------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci | Pestovateľské celky trv. porastov | Základné stádo a ťažné zvier. | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | 17638 | 31387 | | | | | | 49025 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | 17638 | 31387 | | | | | | 49025 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | 3522 | 14255 | | | | | | 17777 |
| Prírastky | | 1699 | 6674 | | | | | | 8373 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | 5221 | 20929 | | | | | | 26150 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | 14116 | 17132 | | | | | | 31248 |
| Stav na konci účt. obdobia | | 12417 | 10458 | | | | | | 22875 |

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Stav na začiatku účt. obdobia | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn. | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|-------------------------------|--------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 39096 | 457 | 100 | 33502 | 5951 |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Spolu | 39096 | 457 | 100 | 33502 | 5951 |

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

| Dlhodobé pohľadávky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Spolu |
|---|---------------------|----------------------|--------|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Spolu |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1093 | 176450 | 177543 |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1093 | 176450 | 177543 |
| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | BO | PO | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 176450 | 168208 | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 1093 | 11747 | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 177543 | 179955 | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov | | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |

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

| Názov položky | BO | PO |
|--------------------------|------|-------|
| Pokladnica, ceniny | 610 | 979 |
| Bežné bankové účty | 2137 | 11809 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 2747 | 12788 |

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|-------------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie | | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | |
| Emisné kvóty | | | | |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého fin. majetku | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | |

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 320 | 190 |
| Platby vopred - telefónne poplatky | 36 | 33 |
| Predplatné poisťovního - podnikateľská činnosť, firemné autá | 284 | 157 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

Na strane aktív účt. jednotka vykazuje aj položku časového rozlíšenia, náklady budúcich období, ktorá predstavuje vopred zaplatené telefónne poplatky a poistenia majetku a podnikateľskej činnosti. Tieto položky budú nákladom bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia, spolu vo výške 320,- €.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

| Názov položky | Bezprostredne predch. účt. obdobia |
|---|------------------------------------|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobia |
| 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 | |
| Iné | |
| Spolu | |

| Názov položky | Bezprostredne predch. účt. obdobie |
|---|------------------------------------|
| Účtovná strata | 3875 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | 3875 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | 3875 |

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účt. obdobia |
|---|---------------------------|--------|----------|----------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 628 | 805 | 628 | | 805 |
| Rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky a na poistné | 628 | 805 | 628 | | 805 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a na poistné na sociálne a zdravotné poistenie k týmto mzdám vo výšk 805,- €.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účt. obdobia |
|---|--|--------|----------|----------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1104 | 628 | 1104 | | 628 |
| Rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky a na poistné | 804 | 628 | 804 | | 628 |
| Rezerva na spracovanie účtovnej závierky | 300 | | 300 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a na poistné na soc. a zdravotné poistenie k týmto mzdám vo výške 628,- €. Použila rezervu na odmenu za spracovanie účtovnej závierky v hodnote 300,- €.

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

| Názov položky | BO | PO |
|---|--------|--------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 23135 | 44905 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 105192 | 91997 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 128327 | 136902 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov | 111203 | 112121 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 111203 | 112121 |

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

| Názov položky | BO | PO |
|--|-----|-----|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 277 | 373 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 65 | 62 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 65 | 62 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 208 | 158 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 134 | 277 |

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za BO | Suma istiny za PO |
|------------------------------------|------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky od fyzických osôb | € | | 31.12.2017 | 111069 | 111843 |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |

Podstatnou zložkou dlhodobých záväzkov sú pôžičky od fyzických osôb v hodnote 111 069,- €. Keďže cieľom je zabezpečiť chod firmy v nepriaznivej finančnej situácii, úroky sú dohodnuté len v období, keď výsledkom hospodárenia firmy bude zisk.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 300 | 314 |
| Náklady bežného obdobia, splatné v nasl.období-sprac.účt.záverky | 300 | 314 |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Účtovná jednotka zúčtovala dohodnutý náklad bežného obdobia, odmenu za spracovanie účtovnej závierky za rok 2013. Faktúra však bude uhradená až po vykonaní prác, v nasledujúcom období.

H. VÝNOSY**Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb | | | | | |
|----------------|--------------------------------|--------|------------------------------|------|-----------------------------------|------|
| | Tovar+stavebný materiál | | Sprostredkovanie skl.služieb | | Tržby z predaja materiálu, paliet | |
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| Košický región | 298275 | 355681 | 19726 | 3681 | 655 | 1314 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 298275 | 355681 | 19726 | 3681 | 655 | 1314 |

Hlavnou podnikateľskou činnosťou z ktorej účtovná jednotka dosahuje tržby je veľkoobchod so stavebným materiálom. Tržby z predaja tovaru sú dominantnou zložkou výnosov. V sledovanom období dosiahla z tejto činnosti tržby vo výške 298 275,- €, v dôsledku nepriaznivej situácie v stavebnej výrobe, ako aj tlaku na neustále znižovanie predajných cien v snahe udržania konkurencieschopnosti firmy, ido o pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 57 406,- €. Popri tejto činnosti firma príležitostne sprostredkovala skladovacie služby. Z tejto činnosti dosiahla tržby 19 726,- €.

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

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 19726 | 3681 |
| Tržby za tovar | 298275 | 355681 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2050 | 1352 |
| Čistý obrat celkom | 320051 | 360714 |

I. NÁKLADY**Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 35890 | 21361 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie auditorske služby | | |
| súvisiace poradenské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neauditorske služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 35890 | 21361 |
| Nájomné | 13200 | 13200 |
| Opravy majetku, účtovníctvo, telefón.popl., softvérové služby | 4913 | 8161 |
| Subdodávky - skladovacie služby | 17777 | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 293527 | 342916 |
| Predaný tovar + predané palety | 257878 | 310807 |
| Mzdové a sociálne náklady | 17630 | 16928 |
| Odpisy hm.majetku + zost.cena predaného hmotného majetku | 8101 | 8373 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 9918 | 6808 |
| Finančné náklady, z toho: | 81 | 175 |
| Kurzové straty, z toho: | | |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Bankové poplatky | 81 | 175 |
| | | |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | | |

Najvyššou nákladovou položkou vyplývajúcou z charakteru podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky sú náklady na obstaranie predaného tovaru a paliet v hodnote 257 878,- €. Náklady na služby predstavujú 35 890,- €, z toho významnou položkou je nájomné vo výške 13 200,- € a subdodávky-skladovacie služby v hodnote 17 777,- €. Mzdové a sociálne náklady dosiahli hodnotu 17 630,- € a účtovné odpisy 8 101,- €. V položke ostatné prevádzkové náklady vo výške 9 918,- € sú spotreba materiálu a PHL, spolu 4 210,- €, daň z MV 694,- €, manká a škody na tovare 185,- €,

ostatné prevádzkové náklady 615,- €. Významnou nákladovou položkou je odpis pohľadávok v hodnote 3716,- €. Táto položka je z daňového hľadiska položkou zvyšujúcou základ dane.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Suma odloženej daň. pohľadávky účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daň. záväzku účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. období, ku ktorým sa v predch. účt. obdobiach odložena daň. pohl. neúčtovala | | |
| Suma odloženého daň. záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom 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 | | |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-------|---------|--|------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -9447 | X | X | -3738 | X | X |
| teoretická daň | X | -2173 | 23,00 | X | -710 | 19,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 9836 | 2262 | 23,00 | 4462 | 848 | 19,00 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | -4 | -1 | 19,00 |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 389 | 89 | 23,00 | 720 | 137 | 19,00 |
| Splatná daň z príjmov | X | 89 | 23,00 | X | 137 | 19,00 |
| Odložená daň z príjmov | X | | | X | | |
| Celková daň z príjmov | X | 89 | 23,00 | X | 137 | 19,00 |

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky v účtovnej jednotke nenastali žiadne významné skutočnosti.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účt. obdobia |
|---|---------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 2656 | | | | 2656 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 61325 | | | | 61325 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -3876 | -5661 | | | -9537 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vykazuje pokles vlastného imania z hodnoty 66 744,- € na hodnotu 61 083,- €. Pokles predstavuje v absolútnom vyjadrení 5 661,- €. Je to presne hodnota, o ktorú sa zvýšila účtovná strata bežného účtovného obdobia oproti predchádzajúcemu obdobiu.

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účt. obdobia |
|---|--|-----------|--------|---------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 2656 | | | | 2656 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 61325 | | | | 61325 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -6662 | 2786 | | | -3876 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Účtovná jednotka k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia eviduje nárast vlastného imania zo 63 958,- € na hodnotu 66 744,- €. Táto zmena je spôsobená jedinou položkou vlastného imania, a to výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie. Účtovná jednotka dosiahla v oboch obdobiach (predchádzajúcom aj bežnom období účtovnú stratu z podnikateľskej činnosti, avšak v bežnom období bola strata o 2 786,- € nižšia.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE