

Poznámky k účtovnej závierke ZERTEC s.r.o. zostavenej k 31. 12. 2013

A) Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, zostavujúcej účtovnú závierku:

Obchodné meno:	ZERTEC s.r.o.
Sídlo:	Ignáca Gešaja 448/28, 900 28 Zálesie
Dátum založenia:	26.01.2012
Dátum vzniku:	14.02.2012

b) Opis hospodárskej činnosti spoločnosti

počítačové služby, programovanie, poradenské, organizačné, implementačné a softwarové služby

c) Údaje o zamestnancoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (ÚO)	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,3	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (z toho počet vedúcich zamestnancov)	2 (2)	1 (1)

d) Podnik je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách: ☐ Áno ☒ Nie

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ☒ riadna ☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- | | | |
|--|--|--|
| ☐ rozdelenie | ☐ zlúčenie | ☐ splnutie |
| ☐ zmena právnej formy | ☐ začiatok likvidácie | ☐ koniec likvidácie |
| ☐ vyhlásenie konkurzu | ☐ zrušenie konkurzu | |

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 12.8.2013.

B) Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov - zrušené

C) Informácie o konsolidovanom celku

a) - d) – bez náplne

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D) Ďalšie informácie uvádzané v poznámkach – rozpracované v častiach E) - R)

E) Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

b) Zmeny účtovných zásad a metód

☐ Áno ☒ Nie

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- 1) Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok ☐ Áno ☒ Nie
 DNM nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:
☐ obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
- 2) Podnik tvoril vlastnou činnosťou DNM ☐ Áno ☒ Nie
 DNM vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:
- 3) Podnik obstaral iným spôsobom DNM ☐ Áno ☒ Nie
- 4) Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok ☐ Áno ☒ Nie
 DHM nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
☐ obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné
- 5) Podnik v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou ☐ Áno ☒ Nie
 DHM vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
☐ priame náklady ☐ nepriame náklady na vytvorenie DHM ☐ inak:
- 6) Podnik obstaral iným spôsobom DHM ☐ Áno ☒ Nie
- 7) Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere ☐ Áno ☒ Nie
 Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:
☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
☐ inak:
- 8) Podnik nakupoval zásoby ☒ Áno ☐ Nie
Účtovanie obstarania a úbytku zásob
 Pri účtovaní zásob postupoval podnik ☐ spôsobom A ☒ spôsobom B
 Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
☐ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné
Náklady súvisiace s obstaraním zásob
☐ pri prijíme sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
☐ OC zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:
☐ obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:
Pri vyskladnení zásob sa používal
☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ 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 činnosťou ☐ Áno ☒ Nie
 Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi
☐ podľa skutočnej výšky nákladov v zložení:
 priame náklady + časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

- 10) Podnik obstaral v bežnom roku zásoby iným spôsobom ☐ Áno ☒ Nie
Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :
- 11) Podnik v bežnom roku vykonával zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj ☐ Áno ☒ Nie
- 12) Podnik oceňuje pohľadávky:
☒ pri ich vzniku menovitými hodnotami
☐ postúpené pohľadávky obstarávacími cenami (ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek)
- 13) Podnik oceňuje krátkodobý finančný majetok
☒ menovitými hodnotami
☐ reálnou hodnotou
- 14) Podnik oceňuje časové rozlíšenie na strane aktív súvahy ☒ menovitými hodnotami
- 15) Podnik v bežnom roku účtoval o:
záväzkoch ☒ Áno ☐ Nie
Závazky podnik oceňuje
☒ menovitými hodnotami ☐ reálnou hodnotou
☐ pri prevzatí záväzkov obstarávacími cenami
rezervách ☒ Áno ☐ Nie
Rezervy podnik oceňuje
☐ menovitými hodnotami ☒ predpokladanou výškou záväzku
dlhopisoch ☐ Áno ☒ Nie
pôžičky ☐ Áno ☒ Nie
úvery ☐ Áno ☒ Nie
- 16) Podnik oceňuje časové rozlíšenie na strane pasív súvahy ☒ menovitými hodnotami
- 17) Podnik v bežnom roku účtoval o derivátoch ☐ Áno ☒ Nie
- 18) Podnik v bežnom roku účtoval o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi ☐ Áno ☒ Nie
- 19) Podnik oceňuje prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajíateľa veci ☒ obstarávacou cenou pri kúpe
- 20) Podnik v bežnom roku obstaral majetok v privatizácii ☐ Áno ☒ Nie
- 21) Podnik v bežnom roku účtoval o:
dani z príjmov splatnej za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) ☒ Áno ☐ Nie
dani z príjmov odloženej do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) ☐ Áno ☒ Nie

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
notebook	2 roky (dobrovoľne)	časový odpis	rovnomerná
motorové vozidlo	4 roky	časový odpis	rovnomerná

☐ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

e) *Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku* - neboli prijaté

f) *Oprava chýb minulých období*

Nevyskytli sa významné ani nevýznamné chyby minulých období, ktoré by boli opravené v období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka.

F) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok*

- dlhodobý nehmotný majetok
- dlhodobý hmotný majetok

☐ Áno ☒ Nie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory SHM	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	23 281	0	0	0	0	0	23 281
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	23 281	0	0	0	0	0	23 281
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	6 672	0	0	0	0	0	6 672
Prírastky	0	0	8 007	0	0	0	0	0	8 007
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	14 679	0	0	0	0	0	14 679
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	16 609	0	0	0	0	0	16 609
Stav na konci ÚO	0	0	8 602	0	0	0	0	0	8 602

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory SHM	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	23 281	0	0	0	23 281	0	46 562
Úbytky	0	0	0	0	0	0	23 281	0	23 281
Stav na konci ÚO	0	0	23 281	0	0	0	0	0	23 281
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	6 672	0	0	0	0	0	6 672
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	6 672	0	0	0	0	0	6 672
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	16 609	0	0	0	0	0	16 609

b) Poistený dlhodobý hmotný/nehmotný majetok

☒ Áno ☐ Nie

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Motorové vozidlo formou PZP a HAV poistenia	-----	neurčito

c) Dlhodobý hmotný/nehmotný majetok so záložným právom

☐ Áno ☒ Nie

Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

d) Dlhodobý hmotný/nehmotný majetok nadobudnutý na základe zmluvy o zabezpečenom prevode práva

☐ Áno ☒ Nie

e) Nadobudnutý dlhodobý hmotný/nehmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané v kladom do katastra nehnuteľností

☐ Áno ☒ Nie

f) Goodwill

☐ Áno ☒ Nie

g) Opravné položky k nadobudnutému majetku

☐ Áno ☒ Nie

h) Výskumná a vývojová činnosť

☐ Áno ☒ Nie

i)– n) *Dlhodobý finančný majetok*☐ Áno ☒ Nieo) *Opravné položky k zásobám*☐ Áno ☒ Niep) *Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*☐ Áno ☒ Nie

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

q) *Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti*☐ Áno ☒ Nier) *Opravné položky k pohľadávkam*☐ Áno ☒ Nies) *Veková štruktúra pohľadávok*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 120	0	6 120	13 620	0	13 620
Pohľadávky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci KC	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé kaucie	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 120	0	6 120	13 620	0	13 620
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci KC	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	129	0	129	64	0	64
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	129	0	129	64	0	64

t) *Pohľadávky zabezpečené záložným právom*☐ Áno ☒ Nieu) *Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo*☐ Áno ☒ Niev) *Odložená daňová pohľadávka*☐ Áno ☒ Niew) *Významné zložky krátkodobého finančného majetku*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 487	5 318
Bežné bankové účty	26 785	19 078
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	34 272	24 396

x) *Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku*☐ Áno ☒ Niey) *Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo*☐ Áno ☒ Nieza) *Krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou*☐ Áno ☒ Nie

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Webové služby	98	100
Náklady budúcich období	98	100
Príjmy budúcich období	0	0

zc) Majetok prenajatý formou finančného leasingu☐ Áno ☒ Nie**G) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy****a) Údaje o vlastnom imaní**

Tabuľka č.1

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)	0	0
Hodnota podielov podľa spoločníkov (s.r.o.)	5 000	5 000
Zisk na akciu, alebo na podiel na ZI	7	6
Hodnota upísaného vlastného imania	5 000	5 000
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií	0	0

Tabuľka č.2

Názov položky	Predchádzajúce ÚO
Účtovný zisk	29 759
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné ÚO
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada účtovnej straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	29 259
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	29 759

b) Údaje o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	690	478	690	0	478
Nevyčerpané dovolenky	231	313	231	0	313
Audit	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	129	0	129	0	0
Účtovná závierka	330	165	330	0	165

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	690	0	0	690
Nevyčerpané dovolenky	0	231	0	0	231
Audit	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	0	129	0	0	129
Účtovná závierka	0	330	0	0	330

c) Údaje o výške záväzkov

Záväzok	Bežné ÚO		Predchádzajúce ÚO	
	v lehote	po lehote	v lehote	po lehote
Záväzky z obchodného styku	426	0	329	0
Nevyfakturované dodávky	14	0	13	0
Záväzky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	637	0	305	0
Záväzky voči SP a ZP	333	0	159	0
Daňové záväzky	3 995	0	10 334	0
Ostatné záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	5 405		11 140	
Záväzky z nájmu	4 616	0	8 184	0
Záväzky zo sociálneho fondu	45	0	16	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 661		8 200	

d) Štruktúra záväzkov

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	5 405	11 140
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 405	11 140
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	4 661	8 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	4 661	8 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

e) Zabezpečenie záväzkov

☐ Áno ☒ Nie

f) Odložený daňový záväzok

☐ Áno ☒ Nie

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	16	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28	16
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28	16
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	45	16

h) Vydané dlhopisy

☐ Áno ☒ Nie

i) Prijaté bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

☐ Áno ☒ Nie

j) Významné položky časového rozlíšenia výnosov a výdavkov budúcich období

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0

k) Deriváty☐ Áno ☒ Nie**l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**☐ Áno ☒ Nie**m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**☐ Áno ☒ Nie**H) Informácie o výnosoch****a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby za tovar		Typ služieb	
	Bežné ÚO	Predch. ÚO	Bežné ÚO	Predch. ÚO	Bežné ÚO	Predch. ÚO
SR	71 475	55 300	0	0	počítačové služby	počítačové služby
ČR	2 002	0	0	0	sprostredkovanie	-----
Spolu	73 477	55 300	0	0	x	x

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob☐ Áno ☒ Nie**c) Výnosy z aktivácie nákladov**☐ Áno ☒ Nie**d) Údaje o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti**

Výnos z hospodárskej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spolu	0	0

e) Údaje o finančných výnosoch

Výnos z finančnej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Kreditné úroky na BU	68	28
Kurzové zisky (z toho k 31.12.)	0 (0)	0 (0)
Poistné plnenia	2 729	0
Spolu	2 797	28

f) Výnosy z mimoriadnej činnosti☐ Áno ☒ Nie**g) Prehľad o čistom obrate**

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	73 477	55 300
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	73 477	55 300

I) Informácie o nákladoch**a) Údaje o nákladoch za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Subdodávateľské služby	3 942	0
Opravy a udržiavanie	3 323	47
Telefón a internet	1 214	760
Ekonomické a právne služby	1 166	1 463
Náklady na reprezentáciu	567	0
Parkovné	269	95
Ostatné náklady na služby	247	90
Služby spolu	10 728	2 455

b) Údaje o ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spotrebované nákupy	3 930	2 752
Osobné náklady	8 058	4 647
Dane a poplatky	258	204
Iné náklady na hosp. činnosť	60	0
Odpisy	8 007	6 672
Náklady na hosp. činnosť spolu	20 312	14 275

c) Údaje o finančných nákladoch

Náklad z finančnej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Manipulačné poplatky	97	64
Kurzové straty (z toho k 31.12.)	2 (0)	0 (0)
Poistné	1 128	940
Úroky z leasingu	596	768
Spolu	1 823	1 772

d) Mimoriadne náklady☐ Áno ☒ Nie**e) Náklady na audítora**☐ Áno ☒ Nie

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J) Informácie o daniach z príjmov**a) Podnik účtoval o odložených daniach z príjmov**☐ Áno ☒ Nie

	Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
b)	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	0	0
c)	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	0	0
d)	Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
e)	Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) Vzťah medzi splatnou a odloženou daňou z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO			Predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia	43 409	x	x	36 827	x	x
teoretická daň	x	9 984	23	x	6 997	19
Daňovo neuznané náklady	1 089	250	23	371	70	19
Výnosy nepodliehajúce dani	- 67	- 15	23	- 28	- 5	19
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	x	0	0	x
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Zmena sadzby dane	0	0	x	0	0	x
Zápočet dane zaplatenej v ČR	0	0	x	0	0	x
Spolu	44 431	10 219	23	37 170	7 062	19
Splatná daň z príjmov	x	10 219	x	x	7 062	x
Odložená daň z príjmov	x	0	x	x	0	x
Celková daň z príjmov	x	10 219	x	x	7 062	x

Spoločnosti vzniká povinnosť platenia štvrťročných preddavkov vo výške:

$$44.430,60 * 0,22 - (0) = 9.774,72 / 4 = 2.443,68 \text{ €}$$

$$(r. 500) * \% - (r. 610 + r. 710) = r. 910 / 4 = \text{preddavky}$$

K) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Podnik účtoval o odložených daniach z príjmov

☐ Áno ☒ Nie**L) Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

a) Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov, poskytnutých záruk

☐ Áno ☒ Nie

b) Podmienené záväzky podľa písmena a) voči spriazneným osobám

☐ Áno ☒ Nie

c) Podmienený majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí

☐ Áno ☒ Nie**M) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov**

a) Odmeny priznané za účtovné obdobie štatutárom z dôvodu výkonu funkcie

☐ Áno ☒ Nie

b) Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté štatutárom

☐ Áno ☒ Nie

c)-d) Pôžičky poskytnuté štatutárom

☐ Áno ☒ Nie

e) Finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely štatutárov

☐ Áno ☒ Nie**N) Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Podnik uzatváral obchody so spriaznenými osobami

☐ Áno ☒ Nie**O) Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku

☐ Áno ☒ Nie

b) Zmena výšky rezerv

☐ Áno ☒ Nie

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

☐ Áno ☒ Nie

d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

☐ Áno ☒ Nie

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

☐ Áno ☒ Nie

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (org. zložky)

☐ Áno ☒ Nie

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere

☐ Áno ☒ Nie

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky

☐ Áno ☒ Nie

i) Mimoriadne udalosti vplývajúce na hospodárenie účtovnej jednotky

☐ Áno ☒ Nie

j) Získanie alebo odobratie licencií významných pre činnosti účtovnej jednotky

☐ Áno ☒ Nie**P) Prehľad zmien vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
ZRF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	500	0	- 1	499
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	29 259	29 259	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	29 759	33 178	29 759	0	33 178
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
ZRF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	0	29 759	0	0	29 759
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby	0	0	0	0	0

R) Prehľad cash flow – nebol zostavený