

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 

2	0	2	2	1	3	2	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. Informácie o účtovnej jednotke:**

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

Obchodné meno spoločnosti: **AB Heating SK, s.r.o.**  
 Sídlo: **Bernoláková 1/A**  
**901 01 Malacky**

Dátum založenia: **3. 2. 2006**  
 Dátum vzniku (zápisu do OR): **10. 2. 2006**  
 IČO: **35 978 848**  
 Právna forma: **spoločnosť s ručením obmedzeným**

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I  
 Oddiel: Sro Vložka číslo: 39388/B

- b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi  
 Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti  
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti  
 Reklamná a propagačná činnosť  
 Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti  
 Dodávka tepelných čerpadiel vrátane vykurovacích systémov

- c) Účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadnych zamestnancov.

- d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok, a to podľa ustanovenia § 17 ods. 6 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

- e) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka k 31. 12. 2011 bola schválená valným zhromaždením spoločníka dňa 30. septembra 2013.

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:**

- a) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná jednotka spĺňa predpoklad, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

- c) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou. Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
3. Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa zásoby obstarali, a náklady súvisiace s obstaraním zásob, napríklad prepravné náklady. Zásoby obstarané vlastnou činnosťou sa oceňujú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sú priame náklady vynaložené na ich obstaranie, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na obstaranie zásob. Účtovná jednotka pri oceňovaní nedokončenej výroby používa skutočné priame náklady. Zákazková výroba sa oceňuje podľa § 30 postupov účtovania. Náklady na zákazku na účely účtovania sú tie náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa uzatvorenia zmluvy až po jej úplné splnenie. Patria sem priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

4. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu menovitou hodnotou. Menovitou hodnotou je suma, na ktorú pohľadávka znie. Pohľadávky pri ich odplatnom nadobudnutí sa oceňujú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou. Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa pohľadávka obstarala, a náklady spojené s jej obstaraním.  
Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
  5. Krátkodobý finančný majetok: Peňažné prostriedky v hotovosti, peňažné prostriedky na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu menovitou hodnotou. Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách.
  6. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: Náklady budúcich období sú výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období. Náklady budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a pri ich účtovaní a oceňovaní ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa postupuje podľa § 56 postupov účtovania. Príjmy budúcich období sú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia a týkajú sa príjmov v určitých budúcich obdobiach. Príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a pri ich účtovaní a oceňovaní ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa postupuje podľa § 56 postupov účtovania.
  7. Závazky pri ich vzniku sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňujú obstarávacou cenou. Menovitou hodnotou je suma, na ktorú záväzok znie. Obstarávacia cena záväzku je cena, za ktorú sa záväzok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Pri tvorbe a použití rezerv sa postupuje podľa § 19 postupov účtovania. Závazky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
  8. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: Výdavky budúcich období sú časovo rozlíšené náklady bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov v určitých budúcich obdobiach. Výdavky budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a pri ich účtovaní a oceňovaní ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa postupuje podľa § 56 postupov účtovania.  
Výnosy budúcich období sú časovo rozlíšené príjmy bežného obdobia, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobiach. Výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a pri ich účtovaní a oceňovaní ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa postupuje podľa § 56 postupov účtovania.
  9. Prenajatý majetok pri finančnom prenájme sa ocení cenou, ktorá sa rovná istine u nájomcu. Istina u nájomcu je celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady, pričom suma istiny u nájomcu sa rovná sume istiny u prenajímateľa. Nerealizovanými finančnými nákladmi sú budúce finančné náklady, ktoré sú u prenajímateľa nerealizovanými budúcimi výnosmi.
  10. Daň z príjmov právnickej osoby splatná za bežné účtovné obdobie (zdaňovacie obdobie) sa ocení a zaúčtuje podľa priznania k dani z príjmov právnickej osoby a rozdelí sa na daň z príjmov z bežnej činnosti a na daň z príjmov z mimoriadnej činnosti.
- d) Informácie o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok (doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy)  
Dlhodobý hmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Odpisový plán dlhodobého majetku je zostavený s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Odpisy sa účtujú mesačne do nákladov. Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku je zostavený pre každý majetok osobitne. Odpis je vypočítaný z obstarávacej ceny a predpokladaného počtu kalendárnych rokov jeho využívania. Pri výpočte účtovných odpisov sa používa rovnomerná metóda. Účtovný odpis je vypočítaný na jeden kalendárny mesiac a účtuje sa počnúc mesiacom, v ktorom sa dlhodobý majetok zaradil do používania.

Dlhodobý hmotný majetok	Odpisová metóda	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania	Ročná sadzba odpisov
a	b	c	d	e
Dlhodobý hmotný majetok	rovnomerná	mesačne	4 - 6 rokov	1/48, 1/72

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

## F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

## s) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky do lehoty splatnosti		190
Pohľadávky po lehote splatnosti		
<b>Spolu</b>	0	190

Prehľad o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		190
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	0	190
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

## w) Informácie o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	10 032	293
Bežné bankové účty	15 366	1 081
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	25 398	1 374

Peniaze:

Účtovná jednotka vedie pokladnicu pre peniaze v hotovosti v eurách a v českých korunách.

Účty v bankách:

Účtovná jednotka má otvorený bežný účet vo Všeobecnej úverovej banke, a. s. v eurách.

## G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

## a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

## 1. Opis základného imania

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
a	b
Základné imanie	6 639
Počet obchodných podielov (vkladov spoločníkov)	1
Základné imanie zapísané v obchodnom registri	6 639
Splatené základné imanie	6 639

Základné imanie predstavuje peňažný vklad vo výške 6 639 EUR. Ide o zapísané základné imanie v obchodnom registri. Spoločnosť má jedného spoločníka, ktorý vlastní 100 % obchodných podielov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie b
<b>Účtovná strata</b>	2 005
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	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	2 005
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 005</b>

4. Zisk / strata na jeden obchodný podiel na základnom imaní

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Základné imanie	6 639	6 639
Počet obchodných podielov na základnom imaní	1	1
Zisk (+) / Strata (-) za účtovné obdobie	5 099	-2 005
Zisk (+) / Strata (-) na obchodný podiel	5 099	-2 005

- b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	292	334	292		334
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	292	334	292		334

Predpokladaný rok použitia rezervy na náklady na zostavenie účtovnej závierky a na náklady na vyhotovenie daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby je rok 2014.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	312	292	312		292
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	312	292	312		292

Informácie o zásadách tvorby a použitia rezerv:

Pri tvorbe a použití rezerv účtovná jednotka postupuje podľa § 19 postupov účtovania. Rezervy tvorí na očakávané riziká a straty.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

## c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Záväzky do lehoty splatnosti (bez rezerv)	68 772	49 060
Záväzky po lehote splatnosti (bez rezerv)	30 400	31 419
<b>Spolu</b>	<b>99 172</b>	<b>80 479</b>

Informácie o záväzkoch podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>158</b>	<b>158</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	158	158
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>99 014</b>	<b>80 321</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68 614	48 902
Záväzky po lehote splatnosti	30 400	31 419

## d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Záväzky do jedného roka vrátane	Záväzky od jedného roka do piatich rokov	Záväzky nad päť rokov	Záväzky spolu
a	b	c	d	e
Dlhodobé záväzky z obchodného styku				
Dlhodobé nevyfakturované dodávky				
Dlhodobé prijaté preddávky				
Záväzky zo sociálneho fondu		158		158
Ostatné dlhodobé záväzky				
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		<b>158</b>		<b>158</b>
Záväzky z obchodného styku	45 659			45 659
Nevyfakturované dodávky				
Záväzky voči spoločníkom	50 044			50 044
Záväzky voči zamestnancom				
Záväzky zo sociálneho poistenia				
Daňové záväzky a dotácie	3 311			3 311
Ostatné záväzky				
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>99 014</b>			<b>99 014</b>

## g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>158</b>	<b>158</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>		
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>158</b>	<b>158</b>

Záväzky zo sociálneho fondu sú v súvahe uvedené medzi dlhodobými záväzkami. Sociálny fond sa tvorí na ťarchu nákladov podľa zákona o sociálnom fonde, a to 0,6 % zo základu určeného zákonom o sociálnom fonde.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

## H. Informácie o výnosoch

- a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu):

Položka tržieb	Typ výrobkov, tovarov, služieb	Oblasť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tržby za výrobky				
Tržby z predaja služieb	Tržby z predaja služieb	Slov. rep.	15 431	
Tržby za tovar	Tržby z predaja tovaru	Slov. rep.	6 000	
Tržby za tovar	Tržby z predaja tovaru	Česká rep.	3 143	5 656
<b>Spolu</b>			<b>24 574</b>	<b>5 656</b>

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Predaj vlastných výrobkov		Dodávka a montáž vykurovacích systémov, tepelných čerpadiel		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko			15 431		6 000	
Členské štáty Európskej únie					3 143	5 656
Zahraničie - tretie štáty						
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 431</b>	<b>0</b>	<b>9 143</b>	<b>5 656</b>

- d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku		
Tržby z predaja materiálu		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		106
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>106</b>

- e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobine hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Úroky prijaté		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4 461	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 383	
Ostatné finančné výnosy		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kurzové zisky pri prepočte záväzkov v cudzej mene (CZK) ku dňu vzniku účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

## g) Informácie o čistom obrate:

Suma a opis výnosov z bežnej prevádzkovej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržba z predaja služieb	15 431	
Tržby za tovar	9 143	5 656
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (úrokové výnosy, dividendy, výnosy z predaja finančného majetku)		106
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>24 574</b>	<b>5 762</b>

Čistým obratom pre účely posúdenia povinnosti overovania účtovnej závierky audítorom sa podľa zákona o účtovníctve rozumejú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav.

## I. Informácie o nákladoch

## a) Opis a suma významných položiek nákladov za prijaté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>14 822</b>	<b>909</b>
Opravy a udržiavanie		
Cestovné		
Náklady na reprezentáciu		
<i>Ostatné náklady na poskytnuté služby, z toho:</i>	14 822	909
Poštové služby, ostatné služby		
Telefónne poplatky a poplatky za internet		16
Účtovnícke služby, právne služby	509	588
Tvorba rezervy na účtovnú závierku a daňové priznanie	334	292
Nakúpené montážne služby	13 979	
Iné služby		13

Opis významných položiek nákladov za služby:

Nakúpené montážne služby, služby za vedenie účtovníctva, tvorba rezervy na vyhotovenie účtovnej závierky a daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby.

## b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>30</b>	<b>55</b>
Dane a poplatky		
Odpisy dlhodobého hmotného majetku		
Pokuty, penále a úroky z omeškania	30	
Odpis pohľadávky		
Tvorba opravnej položky k pohľadávke		
Manká a škody		55
Poistenie majetku		

Opis významných položiek ostatných nákladov na hospodársku činnosť:

Ostatné pokuty a penále, manká a škody.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

## c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát;

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>124</b>	<b>1 567</b>
Úroky platené		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	50	1 506
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	1 506
Bankové poplatky	74	61
Ostatné finančné náklady		

Opis významných finančných nákladov:

Kurzové straty pri prepočte záväzkov v cudzej mene (CZK) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, bankové poplatky za vedenie účtu.

## J. Informácie o daniach z príjmov

## f) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Splatná daň z príjmov: záväzok (+), pohľadávka (-)		
Odložená daň z príjmov: záväzok (+), pohľadávka (-)		
Výsledok hospodárenia pred zdanením: zisk (+), strata (-)	5 099	-2 005
Sadzba dane z príjmov v %	23%	19%
Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek	1 173	-381
Celková daň z príjmov vykázaná v účtovnej závierke	0	0
Rozdiel medzi celkovou daňou z príjmov v účtovnej závierke a výsledkom hospodárenia pred zdanením vynásobeným sadzbou dane z príjmov	-1 173	381

## g) Informácie o zmene sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Sadzba dane z príjmov v %	23%	19%

Sadzba dane z príjmov právnickej osoby sa zmenila - z 19 % sa zvýšila na 23 %.

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 099	x	x	-2 005	x	x
Teoretická daň	x	1 173	23%	x	-381	19%
Daňovo neuznané náklady	30			25 165		
Výnosy nepodliehajúce dani	3 222			859		
Umorenie daňovej straty	1 907			22 301		
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	x	0	23%	x	0	19%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0	23%	x	0	19%

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

## K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách na podsúvahových účtoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z obcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	2 567	2 567
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Odpísané pohľadávky na základe rozhodnutia spoločnosti; rozhodnutie o trvalom upustení vymáhania pohľadávok; náklady na vymożenie by presiahli istinu pohľadávok.

## P. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
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 účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-83 841	-2 005			-85 846
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 005	7 104			5 099
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 2 1 1

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-82 871	-970			-83 841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-970	-1 035			-2 005
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Dalšie skutočnosti, ktoré mali vplyv na vlastné imanie, nenastali.

Opis dôvodov zmien vlastného imania:

V bežnom účtovnom období došlo k vzrastu vlastného imania. Zmeny vlastného imania boli podmienené dosiahnutým ziskom za bežné účtovné obdobie. Straty dosiahnuté za jednotlivé minulé účtovné obdobia spôsobili, že spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie.