

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č. MF/17920/2013-74 – FS č.12//2013)

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

- a) Obchodné meno **FINEK SK, s.r.o.**
 Sídlo Záhradnícka 1413/6, 955 01 Topoľčany
 Dátum založenia 25.7.2008
- b) Opis hospodárskej činnosti vedenie účtovníctva
- c) S.r.o. zamestnáva jedného zamestnanca na trvalý pracovný pomer a študenta na dohodu o brigádnickej činnosti študentov.

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

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

- d) Nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12. 2013 za účelom ďalšieho nepretržitého pokračovania v činnosti s.r.o.
- f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie – rok 2012 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 5.3.2013.

B) Štruktúra spoločníkov

S.r.o. má jediného spoločníka, zapísaného v OR, vlastní 100% podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a vlastnom imaní spoločnosti,.

C) Súčasť konsolidovaného celku

S.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku

D) Ďalšie informácie o spoločnosti

Účtovné metódy boli zostavené v súlade s požiadavkou verného a pravdivého zobrazenia skutočností – oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek.

V priebehu účtovného obdobia neboli menené, nemali vplyv na zmenu hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

E) Informácie o použitých účtovných zásadách

Spoločnosť stanovila **spôsoby oceňovania** jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Oceňovanie majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu - jednotlivé zložky majetku a záväzkov sa budú oceňovať v zmysle ustanovenia § 25 ZÚ:

- obstarávacou cenou
 - hmotný majetok, okrem hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
 - zásoby, okrem zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
 - podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty,
 - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo nadobudnuté vkladom do základného imania,
 - nehmotný majetok, okrem nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
 - záväzky pri ich prevzatí.
- vlastnými nákladmi
 - HM vytvorený vlastnou činnosťou,
 - NM vytvorený vlastnou činnosťou,
- menovitou hodnotou
 - peňažné prostriedky a ceniny,
 - pohľadávky pri ich vzniku,
 - záväzky pri ich vzniku.
- reprodukčnou obstarávacou cenou
 - majetok získaný bezodplatne (darovaním),
 - nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku,
 - majetok preradený z osobného vlastníctva do spoločnosti, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitou hodnotou,
 - NM a HM novozískaný po inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.
- reálnou hodnotou
 - ocenenie peňažných prostriedkov v rovnakej cudzej mene vedených v pokladnici spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku.

Dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania zatiaľ nebude nepoužívať.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky majetok spoločnosti neprečenovala reálnou cenou.

Tvorba odpisového plánu - vedenie spoločnosti bude rozhodovať pri každom novoobstaranom hmotnom majetku o spôsobe odpisovania – rovnomerne alebo zrýchlene. Zvolenú metódu odpisovania dodrží počas celej doby odpisovania..

Plánované odpisy:

Pre rovnomerné odpisovanie

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	12 rokov	1/12
4	20 rokov	1/20

Pre zrýchlené odpisovanie sa odpisovými skupinám priradujú tieto koeficienty:

Odpisová skupina	Koeficient		
	v prvom roku odpisovania	v ďalších rokoch odpisovania	pre zvýšenú zostatkovú cenu
1	4	5	4
2	6	7	6
3	12	13	12
4	20	21	20

Spoločnosť zatiaľ nevlastní žiaden hmotný majetok, ktorý by bolo možné odpisovať.

Drobný nehmotný majetok obstaraný v hodnote do 2.400 EUR bude účtovať priamo do nákladov, na účet 518.

Drobný hmotný majetok obstaraný v hodnote do 1.700 EUR bude účtovať priamo do nákladov na účet 501. Ďalej ho bude viesť aj v podsúvahovej evidencii na účte 750 a v samostatnej evidencii krátkodobého majetku.

Neplánuje používať dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku, ani kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

F) Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

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

Tabuľka č. 1 spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, pre uvedenú tabuľku nemá náplň
Tabuľka č. 2 spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	nevlastní

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

Tabuľka č. 1 spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, pre uvedenú tabuľku nemá náplň
Tabuľka č. 2 spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1 spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, pre uvedenú tabuľku nemá náplň
Tabuľka č. 2 spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, nemá podiely v iných obchodných spoločnostiach, nemá dcérske spoločnosti, neobstaráva cenné papiere - pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, neobstaráva dlhové cenné papiere - pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, neposkytuje pôžičky - pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1 spoločnosť nenakupuje zásoby, nevenuje sa predaju tovaru, výrobkov, nemá to vo svojej náplni, nemá dôvod k tvorbe opravných položiek k zásobám – pre uvedenú tabuľku nemá náplň.

Tabuľka č. 2 spoločnosť neobstaráva nehnuteľností na predaj, nemá to vo svojej náplni, pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

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

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Tabuľka č. 1 - spoločnosť neobstaráva nehnuteľností na predaj, nemá z nich žiadne výnosy ani náklady, pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Tabuľka č. 2 pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Tabuľka č. 3 pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Tabuľka č. 4 pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky mala spoločnosť pohľadávky vo výške 4.321 EUR. Pri inventarizácii pohľadávok vyhodnotila ako rizikové pohľadávky voči spoločnosti Lienky, s.r.o., ku ktorým tvorila opravné položky. Zrušila opravnú položku k faktúram z roku 2010, ktoré boli v priebehu roku uhradené a vytvorila opravné položky do výšky 50% k pohľadávkam spoločnosti Lienky s.r.o., ktoré sú po splatnosti viac ako 720 dní.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky podľa doby splatnosti:

- Pohľadávky po dobe platnosti viac ako 360 dní do výšky 20% hodnoty pohľadávky
- Pohľadávky po dobe splatnosti viac ako 720 dní 50% hodnoty pohľadávky
- Pohľadávky po dobe splatnosti viac ako 1080 dní 100 % hodnoty pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	335	422	175	0	602
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	335	422	175	0	602

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky – spoločnosť nevlastní			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2.607	1.714	4.321
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľ. voči spoločníkom, čl. a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.607	1.714	4.321

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nevlastní pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo nakladať s nimi – pre uvedenú tabuľku nemá naplň

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti tvoria peniaze v pokladnici a na bežnom účte. Žiadny iný krátkodobý finančný majetok s.r.o. nevlastní, nenakupovala ceniny, majetkové, derivátové CP, emisné kvóty, dlhové CP ani žiadne iné zložky krátkodobého finančného majetku. Netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku. Na žiadnu zložku tohto majetku nebolo zriadené záložné právo, nemá obmedzené právo nakladať s ním.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevlastnila finančný majetok ktorý by bolo potrebné preceňovať reálnou hodnotou.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12.166	11.103
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	523	275
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12.689	11.378

Tabuľka č. 2 – spoločnosť nevlastní majetkové cenné papiere, emisné kvóty, neobstaráva krátkodobý finančný majetok – pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

spoločnosť nevlastní majetkové cenné papiere, emisné kvóty, neobstaráva krátkodobý finančný majetok pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

spoločnosť nevlastní majetkové cenné papiere, emisné kvóty, neobstaráva krátkodobý finančný majetok pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

spoločnosť nevlastní majetkové cenné papiere, emisné kvóty, neobstaráva krátkodobý finančný majetok pre uvedenú tabuľku nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

S.r.o nemá vo svojej náplni prenájom majetku formou finančného prenájmu, uvedenú činnosť, nevykonáva, pre tabuľku nemá náplň.

G) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo, neboli upisované žiadne ďalšie vklady do základného imania, celé základné imanie bolo splatené pri založení s.r.o.

Vlastné imanie s.r.o. sa zvýšilo o 53 EUR – výšku dosiahnutého zisku za rok 2013. Neboli upisované žiadne vklady do vlastného imania.

Na základe rozhodnutia jedinej spoločníčky bola neuhradená strata dosiahnutá v roku 2012 krytá dosiahnutým ziskom za účtovné obdobie roku 2011.

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

Tabuľka č. 1 – pre uvedenú tabuľku nemá náplň
Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1.307
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1.307
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	1.307

Podiely na základnom imaní s.r.o. nevlastní žiadna iná účtovná jednotka ani osoby, ktoré by mali podstatný vplyv v účtovnej jednotke, nemá dcérske spoločnosti, ktoré by vlastnili podiely na jej základnom imaní.

V priebehu účtovného obdobia neúčtovala o zisku alebo strate priamo na účty vlastného imania, neúčtovala o zmene reálnej hodnoty majetku, zmene hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť tvorila iba zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky roku 2013. Nemohla zrušiť rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2012 z dôvodu dlhodobej PN zamestnankyne, obe rezervy budú čerpané do 31.12. 2014.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	Netvorí				
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.379	1.099	0	0	2.748
Na nevyčerpané dovolenky	1.379	1.099	0	0	2.748

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	Netvorí				
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.616	1.379	1.616	0	1.379
na nevyčerpané dovolenky	1.616	1.379	1.616	0	1.379

Závázky spoločnosti k 31. 12. 2013 v celkovej sume 1.502 EUR tvorili:

Závázky z obchodného styku voči dodávateľom	300 EUR
Voči zamestnancom – mzdy za mesiac december vyplácané v mesiaci január	941 EUR
Závázky zo sociálneho poistenia – zo miezd za mesiac december	80 EUR
Daňové závázky – daň zo závislej činnosti za december, daň z motorových vozidiel	181 EUR

Všetky závázky boli v lehote splatnosti. Spoločnosť nemá žiadne závázky po lehote splatnosti. Všetky závázky sú krátkodobé. Žiadny zo záväzkov nie je krytý záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1.502	1.872
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.502	1.872
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť nemá povinnosť auditu, neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, ani o odloženom daňovom záväzku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

K tabuľke spoločnosť nemá náplň

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd bez náhrad. Sociálny fond používa na príspevok na stravu a ostatnú sociálnu politiku. V roku 2013 vyplatila zo sociálneho fondu príspevok zamestnankyni pri dlhodobej pracovnej neschopnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	157	110
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27	47
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27	47
Čerpanie sociálneho fondu	178	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	6	157

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť nevydáva dlhopisy – pre tabuľku nemá náplň

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

- Poistenie činnosti spoločnosti 201 EUR
- Up grade účtovných programov 205 EUR
- Odborná literatúra predplatné 365 EUR

O výnosoch budúcich období spoločnosť neúčtovala.

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

Spoločnosť nemá bankové úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci. Pre tabuľky číslo 1 a 2 nemá náplň.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť nevlastní deriváty (na obchodovanie, zabezpečovacie) .Pre tabuľky č. 1 a 2 nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Tabuľka nemá náplň

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť si neprenajíma majetok formou finančného prenájmu. Pre uvedenú tabuľku nemá náplň.

H) Informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou s.r.o. je poskytovanie účtovných služieb na území SR. Všetky tržby v sume 24.476 EUR dosiahla iba z tejto činnosti. Okrem tržieb za poskytnuté účtovné služby spoločnosť nemala žiadne iné výnosy z hospodárskej činnosti, z finančnej činnosti (0,05 EUR úroku na bežnom účte) a mimoriadnej činnosti.

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nemá vnútroorganizačné zásoby – pre tabuľku nemá náplň

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24.476	29.554
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	24.476	29.554

I) Informácie o nákladoch

Celkové náklady spoločnosti za rok 2013	23.086 EUR
Z toho na poskytnuté služby	10.981 EUR
- Cestovné náhrady	3.235 EUR
- Náklady na reprezentáciu	790 EUR
- Účtovné práce	3.200 EUR
- Právne služby	1.440 EUR
- Telefónne poplatky	907 EUR
- Softvér	443 EUR
- Ostatné služby	966 EUR

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	583 EUR
- Opravné položky	247 EUR
- Pokuty a penále	8 EUR
- Poistenie činnosti	328 EUR

Finančné náklady – poplatky za vedenie BU 316 EUR

O mimoriadnych nákladoch s.r.o. neúčtovala.

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu, preto neúčtovala o nákladoch voči audítorovi, resp. audítorskej spoločnosti. Pre uvedenú tabuľku nemá náplň.

J) Informácia o daniach z príjmu

Za rok 2013 spoločnosť dosiahla účtovný zisk	640 EUR,
ktorý zvýšila o pripočítateľné položky	1.912 EUR,
daňový základ	2.552 EUR
daň 23%	587 EUR

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

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov. Tabuľka nemá náplň

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

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	640	x	x	-115	x	x
teoretická daň	x	147	23	x	0	19
Daňovo neuznané náklady	1912	440	23	6389	1214	19
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	23	0	0	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	23	0	0	19
Umorenie daňovej straty	0	0	23	0	0	19
Zmena sadzby dane	0	0	23	0	0	19
Iné	0	0	23	0	0	19
Spolu	1912	440	23	6389	1214	19
Splatná daň z príjmov	x	587	23	x	1192	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	587	23	x	0	19

K) Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch vedie spoločnosť pomocnú evidenciu o krátkodobom majetku spoločnosti. K 31.12. predstavoval 2.023 EUR. Zároveň vedie evidenciu v Knihe krátkodobého majetku.

L) Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a najrôznejších foriem ručenia, ani voči podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

M) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

V účtovnom období spoločnosť vyplácala spoločníčke-konateľke s.r.o. iba mzdu na základe pracovného pomeru, ktorý ma so s.r.o. uzatvorený, žiadne príjmy nevyplácala, ani neposkytovala žiadne výhody členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

N) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

So spriaznenými osobami sa neuskutočnili žiadne obchody.

O) Následné udalosti – informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by zvýšili alebo znížili trhovú cenu finančného majetku, spôsobili dôvody pre tvorbu rezerv a opravných položiek, alebo ich zníženie, zrušenie, nedošlo k zmene spoločníkov, nebolo prijaté rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, zmeny významných položiek dlhodobého majetku, začatia alebo ukončení činnosti účtovnej jednotky, zlúčenia, splynutia, rozdelenia alebo zmene právnej formy účtovnej jednotky, neboli vydané dlhopisy ani iné cenné papiere, nedošlo k získaniu alebo odobratiu licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky. Nedošlo k žiadnym mimoriadnym udalostiam.

P) Prehľad zmien vlastného imania

Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 639 EUR
Splatené základné imanie	6 639 EUR
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0 EUR

K zmene vlastného imania za účtovné obdobie došlo iba o výšku vytvoreného zisku po zdanení – zvýšilo sa o 53 EUR.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639	0	0	0	6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6507	0	1307	0	5200
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1307	1360	0	0	53
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

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	6639	0	0	0	6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (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	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	111	6507	111	0	6507
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6507	-7814	0	0	-1307
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie