

Cast A. – Všeobecné informácie

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: WTX AUTOMOTIVE SLOVAKIA s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Sabinovská 37, 082 21 Veľký Šariš

Dátum vzniku: 25.05.2005

b) Opis hospodárskej činnosti: 1. výroba výrobkov z plastu

2. výroba výrobkov z textilu

3. Výroba jednoduchých výrobkov z kovu

4. konštruktérske práce v strojárstve

5. prenájom hnutel'ných vecí

6. prenájom nehnuteľností

7. reklamná činnosť a marketing

8. prieskum trhu

9. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

10. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

11. sprostredkovanie obchodu

12. výroba strojov a strojných zariadení na spracovanie kovov, plastov a textilu

13. konštrukcia nástrojov a náradia z kovu a plastu

c) V roku 2012 účtovná jednotka nezamestnávala žiadnych zamestnancov

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene rúciacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- účtovná jednotka, ktorá je právnickou osobou zostavila túto účtovnú závierku ako riadnu k poslednému dnu účtovného obdobia

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:

- rozhodnutím jediného spoločníka 11.4.2014

Cast C. – Údaje o konsolidovanom celku

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje konsolidovaná účtovná jednotka WTX AUTOMOTIVE GROUP, 44 RUE A'AVELGHEM, ROUBAIX, FRANCÚZSKO. Konsolidované účtovné závierky sa ukladajú na registrovanom súde: REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS DE ROUBAIX – Tourcing, numero 475880290

Cast D. – Ďalšie informácie

V ďalšej časti poznámok uvádzame informácie o:

- a) použitých účtovných metodach a účtovných zásadách
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dnom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dnom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

pozn. Prehľad penážných tokoch naša účtovná jednotka nezostavuje

Časť D. – Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

- b) Zmeny účtovných zásad a metód

- k žiadnym zmenám účtovných zásad ani metód nedošlo

- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa ocňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa ocňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – ostatné služby samostatne analyticky vycenené.

Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 2400 eur počas svojej existencie naša účtovná jednotka ešte neobstarala

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa ocňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania
2. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa ocňuje vlastnými nákladmi, pričom vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

3. Do dlhodobého majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo
4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podl a predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku ,ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 eur a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú
5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.
6. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci účtovného obdobia, pričom prípadné úpravy sú aktuálne od prvého dňa nasledujúceho účtovného obdobia.
7. Tabuľka odpisovania:

Druh majetku	Dĺžka odpisovania	Metoda odpisovania
Stavby	20 rokov	Rovnomerne
drobné stavby, prístrešky	12 rokov	Rovnomerne
kancelársky nábytok	6 rokov	Rovnomerne
dopravné prostriedky – leasing	36 mesiacov	Rovnomerne
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorázový odpis

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceniajú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

1.Účtovná jednotka oceniaje nakupované zásoby obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné)

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceniajú menovitou hodnotou.
2. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že naša obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky pôvodných pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
3. Pohľadávky sa na dlhodobé a krátkodobé členia vzhľadom na zostatkovú dobu splatnosti ku dnu zostavenia účtovnej závierky

Krátkodobý finančný majetok

1. Peniažné prostriedky a ceniny sa oceniajú ich menovitou hodnotou.

2. Penážné prostriedky zahrňajú penážnú hoto vost a vklady v bankách

Casové rozlíšenie na strane aktív súvahy

1. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a casovej súvislosti s účtovným obdobím
2. Naša účtovná jednotka nemá v účtovnom období roku 2014 nápln pre tieto účty

Rezervy

1. ocenujeme v očakávanej výške záväzku. Jedná sa o odhad v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt

Záväzky

1. Záväzky pri ich vzniku sa ocenujú menovitou hodnotou.
2. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení

Casové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktoré je potrebná na dodržanie zásady vecnej a casovej súvislosti s účtovným obdobím

Cudzia mena

1. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dnu uskutočnenia účtovného prípadu prepocítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v den prechádzajúci dnu uskutočnenia účtovného prípadu
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepocítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v den, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia
3. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepocítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v den predchádzajúci dnu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepocítavajú
4. Naša účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2014 a ni v priebehu účtovného obdobia 2013 nemala majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene a preto neprevádzala žiadne prepocity referenčnými kurzami.

Cast F – Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok

účtovná jednotka ako dlhodobý nehmotný majetok eviduje oceníteľné práva

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

Tabuľka c. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
a	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- telné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			336 417					336 417
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			336 417					336 417
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			336 417					336 417
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			336 417					336 417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

Tabulka c. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
a	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- telné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			336 417					336 417
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			336 417					336 417
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia			330 810					330 810
Prírastky			5 607					5 607
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			336417					336417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 607					5 607
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

2. Informácie k prílohe c. 3 casti F písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

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

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

Tabuľka c. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHV	Obstarávaný DHV	Poskytnuté preddavky na DHV	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 021	1106252							1205273
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	99 021	1106252							1205273
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		466 494							466494
Prírastky		59136							
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		525630							525630
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 021	639758	0				0		738779
Stav na konci účtovného obdobia	99021	580622							679643

Tabulka c. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHV	Obstarávaný DHV	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 021	1106252							1205273
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	99 021	1106252							1205273
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		407358							407358
Prírastky		59136							59136
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		466 494							466494
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 021	698894	0				0		797915
Stav na konci účtovného obdobia	99 021	639758	0				0		738779

Poistenie majetku:

Poistená je nehnuteľnosť – budova na par. C. 2406/22 a súp. číslo 1322

Poistené riziko – živelné pohromy .Poistná zmluva je spoločná pre celý konsolidovaný celok

c) Zásoby

o zásobách účtovná jednotka v účtovnom období neúčtovala

d) Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam tvorené neboli

Z obchodného styku spoločnosť eviduje len pohľadávky voči dodávateľovi plynu z titulu vyúčtovania

4. Informácie k prílohe c. 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			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132	0	132
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Danové pohľadávky a dotácie	360	0	360
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	492	0	492

5. Informácie k prílohe c. 3 casti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabulka c. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	119	140
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3868	2041
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1987	2181

Cast G. - Údaje vykázané na strane pasív

a) údaje o vlastnom imaní účtovnej jednotky

Vlastné imanie je tvorené základným imaním spoločnosti, zákonným rezervným fondom, výsledkom hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobia a výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie.

1. Základné imanie spoločnosti je tvorené splateným vkladom spoločníka - v štruktúre popísanej v casti B týchto poznámok

Výška rezervného fondu dosiahla zatiaľ len čiastku 159 EUR a z dôvodu neustále vykazovanej straty sa od roku 2008 netvoril

2. Hodnota vlastného imania ku dnu zostavenia účtovnej závierky predstavuje čiastku -1 417 241 €

3. vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období

6. Informácie k prílohe c. 3 casti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabulka c. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	97005
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie

Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	97005
Iné	
Spolu	97005

b) rezervy

Účtovná jednotka netvorila žiadne rezervy, nakoľko si nie je vedomá žiadnych povinností vyplývajúcich zo všeobecných záväzných právnych predpisov resp. z uzavretých zmlúv.

c) a d) Záväzky

Z dlhodobých záväzkoch eviduje naša účtovná jednotka záväzky voči materskej firme a záväzky zo sociálneho fondu.

Ostatné záväzky sú krátkodobé, teda ich splatnosť je do 12 mesiacoch odo dňa zostavenia účtovnej závierky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2100291	2084291
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 100 291	2 084 291
Krátkodobé záväzky spolu	1 060	752
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 060	752
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia

Naša účtovná jednotka nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

f) odložená danová pohľadávka alebo odložený danový záväzok

O odloženej danej pohľadávke z titulu možnosti umorenia danej straty v budúcich obdobiach nebolo účtované

h) vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nevydala žiadne dlhopisy

i) bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

8. Informácie k prílohe c. 3 casti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabulka c. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Za splatený úver – od mater.firmy	EUR	4,2	r. 2018	602 170	602 170	602 170
Na prevádzkové potreby- od mat.firmy	EUR		r. 2018	57000	57000	41 000
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

9. Informácie k prílohe c. 3 casti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabulka c. 1

Názov položky	Úctovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabulka c. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
a	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

10. Informácie k prílohe c. 3 casti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

11. Informácie k prílohe c. 3 casti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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

Finančný náklad						
Spolu						

12. Informácie k prílohe c. 3 casti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizacných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizacných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatocný stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentacné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizacných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

13. Informácie k prílohe c. 3 casti H. písm. g) o cistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrát celkom		

14. Informácie k prílohe c. 3 casti I. o nákladoch voci audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voci audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
danové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého danového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej dane pohľadávky týkajúca sa umorenia dane straty, nevyužitých danových odpocetov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená danová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého danového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej dane pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia dane straty, nevyužitých danových odpocetov a iných nárokov a odpocítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená danová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Dan	Dan v %	Základ dane	Dan	Dan v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x	x		x	x
teoretická dan	x			x		
Danovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej dane pohľadávky						
Umorenie dane straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						

Splatná dan z príjmov	x			x		
Odložená dan z príjmov	x			x		
Celková dan z príjmov	x			x		

17. Informácie k prílohe c. 3 casti P. o zmenách vlastného imania

Tabulka c. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
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					
Ocenovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Ocenovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ocenovacie 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					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabulka c. 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					
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					
Ocenovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Ocenovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ocenovacie 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					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Úcet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Danové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (ICO) 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 c. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch c. 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

c. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIC – danové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

ICO – 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