

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom 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/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	INGTRA, s.r.o.
Sídlo:	Centrum I. 28/61, 018 41 Dubnica nad Váom
Dátum založenia:	04. 09. 2002
Dátum vzniku:	24. 09. 2002

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu

c) Informácie o počte zamestnancov

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	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 15. 05. 2014.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- 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 dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – referenčný výmenný kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku zásob – metódu FIFO.

- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené do 5 rokov v zmysle predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a menej sa účtuje ako o zásobách (účet 501). Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Druh majetku	Doba použiteľnosti	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			37 095						
Prírastky			0						
Úbytky			0						
Presuny			0						
Stav na konci účtovného obdobia			37 095						
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 483						
Prírastky			3 605						
Úbytky			0						
Presuny			0						
Stav na konci účtovného obdobia			31 088						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 612						
Stav na konci účtovného obdobia			6 007						

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			37 095						
Prírastky			0						
Úbytky			0						
Presuny			0						
Stav na konci účtovného obdobia			37 095						
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			23 879						
Prírastky			3 604						
Úbytky			0						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			27 483						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 216						
Stav na konci účtovného obdobia			9 612						

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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	470	214	300		384
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	470	214	300		384

Komentár:

ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške stanovenej zákonom o dani z príjmov k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		41 540	41 540

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		340 000	340 000
Krátkodobé pohľadávky spolu		381 540	381 540

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	696	826
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	68 974	101 339
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-40	0
Spolu	69 630	102 165

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Spoločnosť vykazuje náklady budúcich období, ktoré tvorí poistné na rok 2015 a 2016.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	41	0
Nájomné		
Iné	41	0
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	280	325
Nájomné		
Iné	280	325
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu		
Nájomné		

Iné		
-----	--	--

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

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

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	29 608
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 do neuhradenej straty minulých rokov	29 608
Iné	
Spolu	29 608

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčer. dovol.	2 317	5 711		2 317	5 711

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčer. dovol.	0	2 317			2 317

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

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	730	445
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	730	445
Krátkodobé záväzky spolu	354 751	348 837
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 428	6 155
Záväzky po lehote splatnosti	343 323	342 682

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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	445	205
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	285	240
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	285	240
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	730	445

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Spoločnosť nevykazuje tržby voči spriazneným osobám ani voči podnikom v skupine. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa krajiny dodania, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Oblasť odbytu a	Typ tovarov		Typ služieb		Typ výrobkov	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie g
Tuzemsko	1 619	0	44 836	17 242		
Česká republika	0	0	4 131	1 878		
Spolu	1 619	0	48 967	19 120		

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obd.
C.	Finančné výnosy	54	61
C.1.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
C.2.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
C.3.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
C.4.	Výnosy z precenenia cenných papierov		
C.5.	Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie		
C.6.	Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.7.	Výnosové úroky	44	61
C.8.	Kurzové zisky, z toho:		
C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka		
C.9.	Iné	10	0

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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		
Tržby z predaja služieb	48 967	19 120
Tržby za tovar	1 619	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	50 586	19 120

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Náklady za poskytnuté služby	1 436	2 576
A.1.	Opravy a udržiavanie	742	317
A.2.	Cestovné	0	692
A.3.	Náklady na reprezentáciu	99	307
A.4.	Nájomné		
A.5.	Náklady na inzerciu, reklamu		
A.6.	Právne a ekonomické poradenstvo		
A.7.	Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
A.7.1.	Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
A.7.2.	Iné uisťovacie audítorské služby		
A.7.3.	Súvisiace audítorské služby		
A.7.4.	Daňové poradenstvo		
A.7.5.	Ostatné neaudítorské služby		
A.8.	Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
A.9.	Iné	595	1 260

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	52 807	43 271
B.1	Osobné náklady	46 761	38 611
B.2.	Dane a poplatky	426	432
B.3.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	3 604	3 604
B.4.	Opravné položky k dlhodobému hmotnému		

	majetku a dlhodobého nehmotnému majetku		
B.5	Zostatková cena dlhodobého majetku		
B.6	Predaný tovar	1 586	
B.7.	Dary		
B.8.	Zmluvné pokuty a penále	0	0
B.9.	Odpis pohľadávky		
B.10.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-86	70
B.11.	Tvorba a zúčtovanie rezerv		
B.12.	Manká a škody		
B.13.	Iné	516	554

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Finančné náklady	22	21
C.1.	Predané cenné papiere a podiely		
C.2.	Nákladové úroky		
C.3.	Kurzové straty, z toho:		
C.3.1.	Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka		
C.4.	Náklady na precenenie cenných papierov		
C.5.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
C.6.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
C.7.	Náklady na derivátové operácie		
C.8.	Náklad z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku		
C.9.	Iné	22	21

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) 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:	-6 882,07	X	x	-29 596,87	x	X
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	413,38	91	22	307	71	23

Výnosy nepodliehajúce dani	-44	-10	22	-61	-14	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	968		x	0	0
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	968		x	0	0

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	105 453
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-6 264
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	99 189
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	200 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	6 669
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-101 216
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-6 264
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	135 061
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-29 608

Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	105 453
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	200 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	6 669
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-71 608
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-29 608
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	