

## **Poznámky k Daňovému priznaniu k dani z príjmov právnickej osoby k 31.12.2014**

### **Všeobecné informácie**

**Obchodné meno:** PITS, s.r.o.  
Nový Domov 604/7  
010 01 Žilina

**Dátum založenia:** 15. 01. 2011 zakladateľskou listinou

**Dátum vzniku:** 15. 01. 2011 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.: 54067/L

**Identifikačné číslo:** 45 992 207

**Daňové iden. číslo:** 20 23 171 502

#### **Predmet činnosti účtovnej jednotky:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- skladovanie
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- administratívne služby
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 0

- z toho počet vedúcich zamestnancov: 0

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 0

- z toho počet vedúcich zamestnancov: 0

Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

- účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s ustanovením § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014, k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka je jednoosobová s.r.o. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 28.02.2014.

### Účtovné zásady a účtovné metódy

- účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

#### Spôsoby oceňovania

- **Finančné investície**  
účtovná jednotka nemá majetkovú účasť v iných spoločnostiach
- **Zásoby obstarané kúpou**  
nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Účtovanie zásob sa uskutočňuje spôsobom „A“ podľa postupov účtovania účtovnej triedy 1 s použitím účtu 131 – Obstaranie tovaru
- **Pohľadávky, záväzky, krátkodobý finančný majetok**  
účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou
- **Prechodné účty aktív a pasív**  
pri časovom rozlíšení sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou a obstaraný iným spôsobom, dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou a obstaraný iným spôsobom, dlhodobý finančný majetok, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, zásoby obstarané iným spôsobom, zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, majetok obstaraný v privatizácii**  
účtovná jednotka nemá

### Údaje vykázané na strane aktív a pasív súvahy

#### 132.100 Tovar na sklade a v predajni

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
132.100	Tovar na sklade a v predajni	4 362,35	2 739,86

- opravné položky k tovaru neboli tvorené

#### 211.100 Pokladnica

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
211.100	Pokladnica	4 704,90	3 562,90

Účtovná jednotka využíva hotovosť najmä na drobný nákup a úhradu služobných ciest.

**221.100 Bankové účty**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
221.100	Bankové účty	1 626,06	1 690,68

Z bankového účtu boli realizované najmä úhrady dodávateľských faktúr a na účet prichádzali najmä úhrady odberateľských faktúr.

**311.100 Odberatelia**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
311.100	Odberatelia	3 183,06	3 923,52

- opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené
- pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia účtovná jednotka nemá
- pohľadávky podľa splatnosti k 31.12.2014

Odberatelia	Suma v €
Pohľadávky z obch. styku do lehoty splatnosti	3 283,92
Pohľadávky z obch. styku po lehote splatnosti	639,60
<b>Pohľadávky celkom</b>	<b>3 923,52</b>

Všetky pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti sú do jedného roka.

**321.100 – Dodávatelia**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
321.100	Dodávatelia	6 477,24	367,28

- záväzky podľa splatnosti k 31.12.2014

Dodávatelia	Suma v €
Záväzky z obch. styku do lehoty splatnosti	132,72
Záväzky z obch. styku po lehote splatnosti	0,00
<b>Záväzky celkom</b>	<b>132,72</b>
Preplatky - uhradená vyššia suma dod. faktúry	-500,00
<b>Záväzky celkom</b>	<b>-367,28</b>

**343.500 – Vysporiadanie DPH s Daňovým úradom**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
343.500	Vysporiadanie DPH s Daňovým úradom	115,49	632,77

**345.100 – Ostatné dane a poplatky**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
345.100	Ostatné dane a poplatky	171,61	171,61

**381.100 – Náklady budúcich období**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
381.100	Náklady budúcich období	0,00	2,77

**411 – Základné imanie**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
411	Základné imanie	5 000,00	5 000,00

Por. číslo	Spoločník	Výška splateného základného imania
1	Ing. Jana Macháčová	5 000,00 €
<b>Celkom</b>		<b>5 000,00 €</b>

**Štatutárny orgán:** konateľ      Ing. Jana Macháčová  
 Kostolná 25/2  
 013 02 Gbeľany

V mene spoločnosti je konateľ oprávnený konať samostatne. V mene spoločnosti koná tak, že k napísanému alebo iným spôsobom zobrazenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis. Príjmy štatutárnych a dozorných orgánov za výkon funkcie neboli.

**421.100 – Zákonný rezervný fond**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
421.100	Zákonný rezervný fond	223,38	223,38

**428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov**

Účet	Názov	Stav k	
		31.12.2013	31.12.2014
428	Nerozdelený zisk minulých rokov	4 244,09	1 888,65

Nerozdelený zisk minulých rokov	Suma
Stav k 31.12.2013	4 244,09 €
Pohyb počas roka 2014 (úhrada straty z roku 2013)	-2 355,44 €
Stav k 31.12.2014	1 888,65 €

**Údaje o nákladoch a výnosoch**

Náklady spoločnosti PITS, s.r.o.

Účet	Názov účtu	Suma v €		Poznámky
		2013	2014	
501.300	Hmotný majetok do 1700 €		247,83	
501.600	Drobný nákup	3 362,02	167,24	
504.100	Predaný tovar	1 874,07	2 362,00	účtovanie dodacích listov
511.100	Opravy a udržiavanie	840,00	19,32	
512.200	Cestovné - súkr. mot. vozidlo	1 425,57	1 806,46	
518.200	Subdodávky	13 855,40	6 829,30	
518.300	Poštovné	1,25		
518.400	Telefón, internet	2 190,00		
518.800	Ostatné služby	3 420,00	3 037,83	
521	Mzdové náklady			
524	Zákonné sociálne poistenie			
531.100	Daň z motorových vozidiel	171,61	171,61	
538.100	Kolky			
568.100	Bankové poplatky	107,10	106,80	
<b>Celkom</b>		<b>27 247,02</b>	<b>14 748,39</b>	

Výnosy spoločnosti PITS, s.r.o.

Účet	Názov účtu	Suma v €		Poznámky
		2013	2014	
602.100	Tržby z predaja služieb	22 902,78	18 784,36	správa PC, servis PC
604.100	Tržby za tovar	1 988,76	334,61	predaj PC
662.100	Úroky	0,04	0,02	
<b>Celkom</b>		<b>24 891,58</b>	<b>19 118,99</b>	

**Daň z príjmov PO za rok 2013**

- Náklady spoločnosti = 27 247,02
- Výnosy spoločnosti = 24 891,58 – 0,04 = 24 891,54 €
- Výsledok hospodárenia pred zdanením = - 2 355,48 €
- Základ dane = - 2 355,48 €
- **Daň = 0 €**

**Daň z príjmov PO za rok 2014**

- Výnosy spoločnosti = 19 118,99 €
- Náklady spoločnosti = 14 748,39 €
- Výsledok hospodárenia pred zdanením = 4 370,60 €
- Položky znižujúce výsledok hospodárenia (účet 662) = 0,02 €
- Základ dane = 4 370,58 €
- Odpočet daňovej straty = 588,87 €
- Základ dane znížený o odpočet daňovej straty = 3 781,71 €
- **Daň = 831,97 €**
- **Daňová licencia = 960 €**

Spoločnosť PITS, s.r.o.:

- nemá údaje na podsúvahových účtoch,
- nemá v evidencii iné aktíva a iné pasíva,
- má nasledujúce spriaznené osoby:

<b>Odberatia</b>	<b>Suma za rok bez DPH v €</b>	<b>%-ny podiel na celkových odb. faktúrach</b>
Niersberger Slovakia, s.r.o.	10 562,29	55,25%
Alteria Motor, s.r.o.	3 850,00	20,14%
SK - FOTOS, s.r.o.	3 016,68	15,78%
NET X, s.r.o.	1 690,00	8,84%

<b>Dodávatelia</b>	<b>Suma za rok bez DPH v €</b>	<b>%-ny podiel na celkových dod. faktúrach</b>
NET X, s.r.o.	7 157,30	66,49%

Žilina 03. 03. 2015

.....  
Ing. Jana Macháčová  
konateľ spoločnosti