POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu:	30.12.2014

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR zo dňa 31.3.2003, Finančný spravodajca 10/2003). Údaje sa uvádzajú v celých eurách.

Bežné obdobie (BO)
Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a)

Obchodné meno účtovnej jednotky	C & T Consulting spol. s r.o.
Sídlo	Hraničná 57, 821 05 Bratislava
Dátum založenia	12.01.1999
Dátum vzniku	16.04.1999

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

maloobchod s kancelárskymi strojmi a zariadeniami, poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítačov-poskytovanie software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom, automatizované spracovanie dát

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	1	1	1	1
2. Stav pracovníkov k dátumu	1	1	1	1

A.d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

[X] **riadna** [ ] **mimoriadna**

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

[ ] rozdelenie [ ] zlúčenie [ ] splynutie [ ] zmena právnej formy

[ ] začiatok likvidácie [ ] koniec likvidácie [ ] vyhlásenie konkurzu [ ] zrušenie konkurzu

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.03.2014

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B.a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch.meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Mgr. Milan Tvarožek, CSc.	Konateľ	

B.b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Por. Číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Výška podielu na hlasovacích právach		Výška % podielu na ostatných položkách vlastné imania ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní	
		Absolútna		%		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
1.	Ing. Mgr. Milan Tvarožek, CSc.	100	100	100	100	100	100	100	100
2.									
3.									
4.									
5.									

6.									
7.									

C: Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C.a) bchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: [X] Áno [ ] Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:	

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok

1) Nehmotný investičný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

[X] Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo

Podnik tvoril vlastnou činosťou nehmotný investičný majetok

2) Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

[ ] priame náklady [ ] nepriame náklady spojené s výrobou, [ ] inak: [ ]

Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok

3) Hmotný investičný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstrávacou cenou v zložení:

[X] obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

[ ] dopravné [ ] provízie [ ] poistné [ ] clo

Podnik v bežnom roku tvoril HIM vlastnou činnosťou

4) Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

[X] priame náklady

[ ] nepriame náklady výrobna réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

[ ] inak. [ ]

Podnika v bežnom roku vlastnil cenné papiere

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

[ ] obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

[ ] pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentov, rovnakej mene)

[ ] metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentov a rovnakej mene)

[ ] inak: [ ]

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.
Pri účtovaní zásob postupval podnik podľa Psupov účtovania, ÚT I, čl. 2.
[X] spôsobom A účtovania zásob

[ ] spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
[X] cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
[ ] dopravné [ ] provízie [ ] poistné [ ] clo
Náklady súvisiace s obstaraním zásob
[X] pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

[ ] obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. Ods. 3).
Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Popis:
[ ] obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikon podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal
[ ] vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

[X] metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa požila ako prvá cená na ocenenie úbytku zásob)

[ ] iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou
7) zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnika oceňoval vlastnými nákladmi
[X] podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady [X]
- časť nepriamych nákladov, súvisiacich s ich vytváraním, [ ]

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky [ ]
8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou [ ]
9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou. [ ]

Podnik prijal darovaný majetok ☐

10) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii ☐
Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou. ☐

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky		zrýchlené odpisovanie

☐ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa nerovnajú.

X Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do koca roka.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

I. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku		Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Obstarávacia cena ku 31.12.BO
B.	Neobežný majetok r. 04+13+23	003	12,989	0	9,140		9,139
B.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	004					
B.I. 1.	Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2.	Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3.	Software (013)	007					
4.	Oceniteľné práva (014)	008					
5.	Goodwill (015)	009					
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	010					
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	011					
8.	Podkytnuté preddavky na DHM (051)	012					
B.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	12,989	0	9,140		9,139
B.II. 1.	Pozemky (031)	014					
2.	Stavby (021)	015					
3.	Samostatné hnut. veci (022)	016	12,989	0	9,140		9,139
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5.	Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032)	019					
7.	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	021					
8.	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	022					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	023					

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku		Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1.BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky ku 31.12.BO
B.	Neobežný majetok r. 04+13+23	003	0	9,140	0	0	0
B.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	004					
B.I. 1.	Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2.	Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3.	Software (013)	007					
4.	Oceniteľné práva (014)	008					
5.	Goodwill (015)	009					
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	010					
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	011					
8.	Podkytnuté preddavky na DHM (051)	012					
B.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	0	9,140	0	0	0
B.II. 1.	Pozemky (031)	014					
2.	Stavby (021)	015					
3.	Samostatné hnut. veci (022)	016	0	9,140	0	0	0
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5.	Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032)	019					
7.	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	021					
8.	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	022					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	023					
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	021					

3) Pohyb zostatkových cien

Oprávky podľa druhu majetku		Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.BO	Zostatková cena k 31.12.BO
B.	Neobežný majetok r. 04+13+23	003	12,989	9,139
B.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	004		
B.I. 1.	Zriaďovacie výdavky (011)	005		
2.	Aktivované náklady na vývoj (012)	006		
3.	Software (013)	007		
4.	Oceniteľné práva (014)	008		
5.	Goodwill (015)	009		
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	010		
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	011		
8.	Podkytnuté preddavky na DHM (051)	012		
B.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	12,989	9,139
B.II. 1.	Pozemky (031)	014		
2.	Stavby (021)	015		
3.	Samostatné hnut. veci (022)	016	12,989	9,139
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017		
5.	Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	018		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032)	019		
7.	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	021		
8.	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	022		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	023		
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	021		

Podnik má dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik:

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do

F.c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

F.d) Prehľad o dlohodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

F.f) Charakteristika Goodwilu

Spôsob nadobudnutia goodwilu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

F.g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Dôvod účtovania	Obstar. hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota

F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - neaktivované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývov - aktivované

F.i.) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom):

Názov, sídlo ovládanej osoby, alebo spoločnosti s podstaným vplyvom	Vlastné imanie		Hospodársky výsledok		Dôvod (%výška hlasovacích práv, % výška podielu na ZI a pod.)	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO

F.j.) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.BO
B.III. Dlhodobý finančný majetok r. 24až 031	023					
B.III 1. Podielové cenné papiere v ovládanej osobe	024					
2. Podielové cenné papiere v poločnosti s podstatným vplyvom						
3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	026					
4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsol. celku	027					
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok	028					
6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	029					
7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	030					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	031					

F.k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy.

Pohyb opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh majetku		súvahy Korekci	Stav k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Zostatok ku 31.12.BO
B.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 24až 031	023					
B.III 1.	Podielové cenné papiere v ovládanej osobe	024					
2.	Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom						
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	026					
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsol. celku	027					
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	028					
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	029					
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	030					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	031					

F.l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku (prírastky+, úbytky -)	
	BO	PO

Zmena stavu dlhodobého finančného majetku - spolu

F.m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

F.n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia/reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania/	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO

F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy.

Položka súvahy	Zásoba	Stav k 1.1.BO	Tvorba v BO	Zníženie v BO	Stav ku 31.12.BO
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary					
Zákazková výroba s predpoklad. dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					

F.p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka právo s nimi nakladať

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

F.q1) Prehľad o zákazkovej výrobe

Všeobecné údaje	Hodnota	
	BO	PO
1.a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktoráa bola v bežnom účtovnom období /BO/ vykázaná vo výnosoch		
1.b. Metóda určenia výnosu zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období ☐ výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky (metóda percenta dokončenia)		
1.c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby ☐ pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu ☐ posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod. ☐ dokončenie niektorých fyzických proporcií (napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí)		

F.q2) Prehľad o zákazkovej výrobe

F.2. a 3) Údaje o zákazkovej výrobe

Fakturované sumy za neukončenú zákazkovú výrobu	Celková suma vynaložených nákladov ku 31.12.BO	vykázaný zisk alebo strata zo zákazkovej výroby	Celková suma prijatých preddavkov na zákazku	Celková suma zadržanej platby	Saldo zákazkovej výroby

F.r) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Stav ku 31.12.BO

F.s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12803	23454
Pohľadávky po lehote splatnosti		

F.t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota

F.u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať

Pohľadávka	Suma	
	BO	PO

F.v) Odložená daňová pohľadávka

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO

F.w) a x) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Opravné položky podľa súvahových polžiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Stav ku 31.12.BO

F.y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

Krátkodobý finančný majetok	Suma	
	BO	PO

F.za) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia	Suma	
		BO	PO

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v celých eurách	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6639	6639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota I akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a 3). Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom

Druh prídelu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:	144625	117300
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných fondov		
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
Dividendy spoločníkov		
Nerozdelený zisk minulých rokov	144625	117300
Iné rozdelenie zisku		

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Strata minulého obdobia spolu, v tom:		
Úhrada straty z rezervného fondu		
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Úhrada straty znížením základného imania		
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov		
Iná úhrada straty		

G. a.5). Prehľad o zisku, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		
Spolu		

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva-Z, ostatná rezerva (účtovná)-Ú

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1.BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.BO	Predpokladaný rok požitia rezervy
Zákonné:						
rezerva na kurzové straty						
Ostatné:						
Rezerva na mzdy na dovolenku+soc.						
Rezerva odmeny zamestnancom						
Rezerva na náklady na energie a iné služby						
Iná:						

Rezerva na kurzové straty bola k 1.1.2003 zúčtovaná do výnosov.

Rezerva na opravy hmotného majetku bola čerpaná v zmysle zákonných predpisov.

G.c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky do lehoty splatnosti:

Záväzky po lehote splatnosti:

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5rokov
Spolu	0	0		

G.e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

G.f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné:	

G.g) Záväzky zo sociálneho fondu

Text	Suma	Suma
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	782	782
Tvorba		
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12. BO	782	782

G.h) Vydané dlhopisy

Text	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu
Číslo						
Menovitá hodnota						
Emisný kurz						
Úrok						
Splatnosť						

G.i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Bežné obdobie:

Charakteristika bankového úveru, výpomocí	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia

Predchádzajúce obdobie:

Charakteristika bankového úveru, výpomocí	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia

G.j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO

G.k) Významné položky derivátov:

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky	Hodnota BO	Hodnota PO

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Teritórium odbytu	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1:		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	60,676	52,483						
Spolu	60,676	52,483						

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

Druh zásoby	Zmena stavu zásob súvahových položiek		Zmena stavu vnútroorgan. zásob vykázané vo výkaze ziskov a strát		Rozdiel	Rozdiel
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary						
Hotové výrobky						
Spolu						
Dôvody rozdielov /+,-/:						
Spolu po zohľadnení rozdielov						

H.c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Položky výnosov pri aktivácii	Hodnota BO	Hodnota PO

I.c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu		
V tom kurzové straty zaúčtované ku koncu obdobia		

I.d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Položky nákladov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J.a-e,g) Odložená daň

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
a) Suma odloženej dane z príjmov účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanje v BO, ktorá sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
c) Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovnych obdobiach		
d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
g) Zmena sadzby dane z príjmov		

J.f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

r.	Text	Hodnota BO v celých eurách	Daň v % zo zisku pred zdanením	Hodnota PO v celých eurách	Daň v % zo zisku pred zdanením
1	Splatná daň z príjmov	8351	22%	8162	23%
2	Odložená daň z príjmov				
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením				
4	Sadzba dane z príjmov				
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou /daň bez pripočitateľných a odpočitateľných položiek/	8351		8162	
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	8351	22%	8162	23%
7	Rozdiel /r.6-5/	0		0	

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K. a) **Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcií, odpísaných pohľadávok a záväzkov**

Titul	Názov	V hodnote

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Uvádzajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych úredpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku z ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia so zvláštnym zreteľom na spriaznené osoby

Druh záväzku	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných	Vecné zabezpečenie záväzkov
Záväzky z opcií				
Záväzky zo súdnych sporov:				
Záväzky z poskytnutých záruk:				
Záväzky z predpisov a zmlú o podriadenosti záväzku				
Záväzky z ručenia aj za ostatné spoločnosti				

L.b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe

Druh práva a povinnosti	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných
Práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov			
Práva a povinnosti z opčných obchodov			
Práva a povinnosti z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb			
Práva a povinnosti z leasingových, nájomných, licenčných, poistných, servisných, koncesionárskych zmlúv			
Práva a povinnosti z investovania prostriedkov získané oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a pod.			

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

M. a-c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Príjmy členov orgánov	Súčasní členovia orgánov						Bývalí členovia orgánov					
	štatutárnych		riadiacich		dozorných		štatutárnych		riadiacich		dozorných	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Peňažné príjmy za činnosť												
Nepeňažné príjmy za činnosť												
Záruky za záväzky členov orgánov												
Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky												
Záruky za záväzky členov orgánov												

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

N.a,b,c) Zoznam spriaznených osôb a vzájomných obchodov

Obchodné meno (meno, priezvisko)	Sídlo, resp. trvalý pobyt

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transféry, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička záruka, výpomoc	Názov spriaznenej osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne
		BO	PO
Hodnota obchodov realizovaných voči spriazneným osobám			
Celková hodnota obchodov realizovaných účtovnou jednotkou			
Podiel hodnoty realizovaných obchodov voči spriazneným osobám na celkovej hodnote obchodov			

N.d) Zoznam dohodnutých obchodov s ovládanou alebo ovládajúcou osobou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom období uskutočnili alebo neuskutočnili

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transféry, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička záruka, výpomoc	Názov ovládanej alebo ovládajúcej osoby	Hodnota BO	Hodnota PO

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmena významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevadzkárne/			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmeny právnej formy			
Mimoriadne udalosti-živelné pohromy			
Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P.Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P.a-n) Zmeny zložiek vlastného imania

			Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.BO
A.			**Vlastné imanie spolu, v tom:**				
A.	I.		**Základné imanie v tom:**	6639			6639
A.	I.	1.	Základné imanie (411)	6639			6639
A.	I.	2.	Vlastné akcie a obchodné podiely (252)				
A.	I.	3.	Zmena základného imania (+/-419)				
A.	II.		**Kapitálové fondy, v tom**				
A.	II.	1.	Emisné ážio (412)				
		2.	Ostatné kapitálové fondy (413)				
		3.	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)				
		4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)				
		5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/-415)				
		6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/-416)				
A.	III.		**Fondy zo zisku, v tom**				
A.	III.	1.	Zákonný rezervný fond (421)				
		2.	Nedeliteľný fond (422)				
		3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)				
A.	IV.		Výsledok hospodárenia minulých rokov	0			144625
A.	IV.	1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0	0		144625
		2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)				
A.	V.		**Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia**				27325

P.i) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend. Je uvedené v časti G. a.3).