

P O Z N Á M K Y K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
k 31.12.2014
v eurocentoch

Podľa Opatrenia MF SR, 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 č. 4455/2003-92.

A. Informácie o účtovnej jednotke

- * **Obchodné meno:** WAGONSERVIS, spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti: Bratislavská 131
911 05 Trenčín
Dátum založenia spoločnosti: 02.05.1996
Dátum zápisu do obch.registra: 03.10.1996
- * **Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**
 - *prenájom železničných kolajových vozidiel*
 - *kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných ohlasovacích živností*
 - *podnikateľské poradenstvo*
 - *organizačné zabezpečenie výkonov v oblasti opráv, modernizácií, prestavieb a rekonštrukcií železničných kolajových vozidiel a ich častí*
 - *poradenská a konzultačná činnosť v oblasti železničných kolajových vozidiel a ich častí*
- * **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovaná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej pôsobnosti tohoto vedúceho zamestnanca:**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov = 2

Stav zamestnancov k 31.12.2014 = 2

Z toho počet vedúcich zamestnancov = 1

Informácia 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

- * Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- * Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Riadna účtovná závierka k 31.12.2014 za účtovné obdobie od 1.1.2014 - 31.12.2014
- * Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2013:
Účtovná závierka schválená Valným zhromaždením dňa 2.6.2014.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- * Predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.
- * Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:
Účtovná jednotka zmeny účtovných zásad a metód neuskutočnila.
- * Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný: nevlastní
 - dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vl.činnosťou: nevlastní
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nevlastní
 - dlhodobý hmotný majetok nakupovaný: ocenený obstarávacou cenou
 - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vl.činnosťou: nevlastní
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nevlastní
 - dlhodobý finančný majetok: nevlastní
 - zásoby nakupované: ocenené obstarávacou cenou
 - zásoby vyzískané pri vyradení majetku alebo pri jeho opravách: ocenené kvalifikovaným odhadom na základe úžitkovej hodnoty
 - pohľadávky: ocenené menovitou hodnotou

- peňažné prostriedky, ceniny, krátkodobý finančný majetok: ocenené menovitou hodnotou
- záväzky: ocenené menovitou hodnotou
- časové rozlíšenie aktív a pasív: vykazuje v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia
- rezervy, opravné položky, odpisy: prostredníctvom týchto položiek sú vyjadrené predpokladané riziká, straty a zníženia majetku /§ 26 zák. o účtovníctve/

*** Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:**

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán ako podklad pre stanovenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania, pričom vychádza z predpokladaného opotrebenia dlhodobého majetku. Účtovné a daňové odpisy sa v účtovnej jednotke nerovnajú.

Doba odpisovania dlhodobého majetku:

železničné vozne Raj/Uacs: 3. odpisová skupina
daňový odpis = 12 rokov

účtovný odpis = 8 rokov

Metódy odpisovania dlhodobého hmotného majetku:

účtovné odpisy - rovnomerná metóda odpisovania

daňové odpisy - rovnomerná alebo zrýchlená metóda odpisovania podľa § 22 -29 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z.

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne. Pri ich výpočte sa používa vzorec:
obstarávacia cena

----- = ročný odpis / 12 = mesačný odpis
8 rokov

Majetok sa účtovne odpisuje mesiac po zaradení do používania.

Účtovné i daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Dlhodobý hmotný majetok do 1 700 € účtovná jednotka účtuje priamo do spotreby materiálu na účet 50130 - Spotreba materiálu - Hmotný majetok do 1 700 €. Dlhodobý nehmotný majetok do 2 400 € účtovná jednotka účtuje na účet 51810 - Ostatné služby - Nehmotný majetok do 2 400 €.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív

* Dlhodobý hmotný majetok

1) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Druh maj.podľa súvahy	obst.cena k 1.1.2014	prírastky	úbytky	obst.cena k 31.12.2014
02220 - železničné vozne	885 222,14	-	-13 952,76	871 269,38
02240 - úžitkové auto	28 375,46	-	-28 375,46	0
02250 - osobné auto	0	+23 066,67	-	23 066,67
022 - Samost.hnut.veci	913 597,60	+23 066,67	-42 328,22	894 336,05

2) prehľad oprávok dlhodobého majetku

Druh maj.podľa súvahy	oprávky k 1.1.2014	prírastky	úbytky	oprávky k 31.12.2014
08220 - oprávky k želez.vozňom	816 520,46	+ 29 772	-13 952,76	832 339,70
08240 - oprávky úžitkové auto	28 375,46	-	- 28 375,46	0
08250 - oprávky osobné auto	0	+ 481	-	481
082-Opr.k sam.hn.vec.	844 895,92	+ 30 253	-42 328,22	832 820,70

3) prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku

Druh maj.podľa súvahy	zostatková cena k 1.1.2014	zostatková cena k 31.12.2014
02220 - želez.vozne	68 701,68	38 929,68
02240 - úžitkové auto	0	0
02250 - osobné auto	0	22 585,67
022-Samost.hn.veci	68 701,68	61 515,35

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých poras- tov e	Základ né stádo a ťažné zvierá- tá f	Ostat- ný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia			913597,6						913597,6
Prírastky			23066,67						23066,67
Úbytky			42328,22						42328,22
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			894336,05						894336,05
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			844895,92						844895,92
Prírastky			30253						30253
Úbytky			42328,22						42328,22
Stav na konci účt. obdobia			832820,7						832820,7
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			68701,68						103457,24
Stav na konci účtovného obdobia			61515,35						61515,35

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			985399,14						985399,14
Prírastky									
Úbytky			71801,54						71801,54
Presuny									
Stav na konci účt.obdobia			913597,6						913597,6
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			881941,9						881941,9
Prírastky			34755,56						34755,56
Úbytky			71801,54						71801,54
Stav na konci účt.obdobia			844895,92						844895,92
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			103457,24						103457,24
Stav na konci účt.obdobia			68701,68						68701,68

* **Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:**

Povinné zmluvné poistenie osobného a úžitkového motorového vozidla časovo rozlíšené je v sume 295,79. Havarijné poistenie osobného automobilu časovo rozlíšené je v sume 41,53.

Účtovná jednotka má poistené železničné vozne, ktoré sa prepravujú do zahraničia, v zahraničnej poisťovni DVA Bad Homburg Nemecko. Výška poistenia je 5 000.

* **Opravné položky k pohľadávkam**

Účtovná jednotka v roku 2014 rozhodla o tvorbe opravných položiek k zahraničným pohľadávkam v konkurznom konaní na účte 39120 - Opravná položka k pohľadávkam v konkurze voči dlžníkovi Kombinat Aluminijuma Podgorica v sume 19 520.

Účtovná jednotka v roku 2014 rozhodla aj o tvorbe opravných položiek k rizikovým zahraničným pohľadávkam voči dlžníkovi NAVLog Česká republika na účte 39112 - OP k pohľadávkam NAVLog v sume 1 555,50.

Stav opravných položiek k 1.1.2014	=	0
Tvorba opravných položiek v r.2014	=	21 075,50
Zúčtovanie opravných položiek:		
- z dôvodu úplného alebo čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty	=	0
- z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	=	0
Stav opravných položiek k 31.12.2014	=	21 075,50

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účt. 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	0	21075,5	0	0	21075,5
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	21075,5	0	0	21075,5

*** Hodnota pohľadávok z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Suma pohľadávok do lehoty splatnosti k 31.12.2014 = 78 774,48

Suma pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2014 = 396 430,67

Celková suma pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2014 = 475 205,15

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	78774,48	396430,67	475205,15
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5893,94	0	5893,94
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	84668,42	396430,67	481099,09

*** Odložená daňová pohľadávka:**

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani z príjmov podľa postupov účtovania pre podnikateľov č. 23054/2002-92 v § 10.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- *dočasných zdaniteľných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou*

- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základne dane v budúcnosti
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou hodnotou sú najmä:

- zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov,
- odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich obdobiach budú tvoriť odpočítateľné rozdiely pri určovaní základu dane.

Odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje na odpočítateľné dočasné rozdiely, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti a možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje : 48110/59210

48110 - Odložená daňová pohľadávka

59210 - Odložená daň z príjmov

Účtovná jednotka v roku 2014 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu odpočítateľných dočasných rozdielov:

- z titulu rozdielných účtovných a daňových odpisov dlhodobého hmotného majetku, pričom účtovné odpisy boli vyššie ako daňové odpisy, vzniká odložená daňová pohľadávka vo výške 1 867,96.

Účtovná jednotka vykazuje v súvahe v súlade s postupmi účtovania v § 10 ods.17 výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a pohľadávka - aktívny, na r.52 vo výkaze Súvaha - strana aktív vo výške 2 071,02 €.

*** Významné zložky krátkodobého finančného majetku:**

Účtovná jednotka vlastní nasledujúce zložky finančného majetku:

- peňažnú hotovosť v pokladnici EUR v sume = 136,15
- bežné bankové účty spolu v sume = 91 187,50
- bankové účty termínované spolu v sume = 200 000

Účtovná jednotka vlastní tiež ostatné realizovateľné cenné papiere - podielové listy od Tatra banky na účte 25710:

Stav na začiatku účtovného obdobia: 141 136,41

Prírastky: 513 621

Úbytky: 149 999,99

Stav na konci účtovného obdobia: 504 757,42

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	136,15	162,84
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	91187,5	213710,35
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej benky termínované	200000	330615,95
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	291323,65	544489,14

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP	141136,41	513621	149999,99	504757,42
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	141136,41	513621	149999,99	504757,42

- * Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Účtovná jednotka účtovala položky časového rozlíšenia nákladov na účte 381 - Náklady budúcich období vo výške 1 130,46 - a to najmä predplatné, poistenie motorového vozidla, telefóny.

Účtovná jednotka ďalej účtovala položky časového rozlíšenia nákladov na účte 385 - Príjmy budúcich období vo výške 59,17 - úroky z termínovaných účtov.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív*** Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:****1. opis základného imania**

Základné imanie spoločnosti je 6 640. Rozsah splatenia základného imania je 6 640.

2. rozdelenie zisku vykazaného v predchádzajúcom období

Na základe Valného zhromaždenia zo dňa 2.6.2014 došlo k nasledovnému rozdeleniu zisku:

Zisk z roku 2013 vo výške 283 167,49 bol podľa prijatého uznesenia z Valného zhromaždenia rozdelený nasledovne:

- v sume 171 762 rozdelený spoločníkovi
- v sume 111 405,49 preúčtovaný na účet 42810 - Nerozdelený zisk minulých rokov

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	283167,49
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	111405,49
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	171762
Iné	
Spolu	283167,49

*** Rezervy za bežné účtovné obdobie:**

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2014 rezervu na nevyčerpanú dovolenku.

Stav rezervy k 1.1.2014 = 1 681,84 /zostatok z roku 2013/

Tvorba rezervy v priebehu roku 2014 = 1 136,38

Použitie rezervy v priebehu roku 2014 = 0

Zrušenie rezervy v priebehu roku 2014 = 0

Zostatok rezervy k 31.12.2014 = 2 818,22

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2014 rezervu na sociálne a zdravotné poistenie platené zamestnávateľom v súvislosti s tvorbou rezervy na nevyčerpanú dovolenku.

Stav rezervy k 1.1.2014 = 592,01 /zostatok z roku 2013/

Tvorba rezervy v priebehu roku 2014 = 400,01

Použitie rezervy v priebehu roku 2014 = 0

Zrušenie rezervy v priebehu roku 2014 = 0

Zostatok rezervy k 31.12.2014 = 992,02

Informácia 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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2273,85	1536,39	0	0	3810,24
Rezerva na nevyčer.dovol.	1681,84	1136,38	0	0	2818,22
Rezerva na SP a ZP	592,01	400,01	0	0	992,02

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	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	737,46	1536,39	0	0	2273,85
Rezerva na nevyčer.dovol.	545,46	1136,38	0	0	1681,84
Rezerva na SP a ZP	192	400,01	0	0	592,01

* Výška záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Suma záväzkov do lehoty splatnosti k 31.12.2014 = 1 200

Suma záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2014 = 47 100,68

Celková suma záväzkov z obchodného styku k 31.12.2014 = 48 300,68

*** Zostatková doba splatnosti záväzkov:**

Zostatková doba splatnosti všetkých záväzkov je do 1 roka.

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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	61362,38	42571,18
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	60162,38	36106,18
Záväzky po lehote splatnosti	1200	6465

*** Odložený daňový záväzok:**

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani z príjmov podľa postupov účtovania pre podnikateľov č. 23054/2002-92 v § 10.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- *dočasných zdaniteľných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,*
- *možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti*
- *možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.*

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou hodnotou sú najmä:

- *zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov,*
- *odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich obdobiach budú tvoriť odpočítateľné rozdiely pri určovaní základu dane.*

Odložený daňový záväzok sa vzťahuje na zdaniteľné dočasné rozdiely.

Účtovná jednotka ďalej účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu rozdielu medzi vyššími účtovnými a nižšími daňovými odpismi v sume 1 867,96.

Účtovná jednotka vykazuje v súvahe v súlade s postupmi účtovania v § 10 ods.17 výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a pohľadávka - aktívny, na r.52 vo výkaze Súvaha - strana aktív vo výške 2 071,02.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8491,04	5086,12
odpočítateľné	-8491,04	-5985,12
zdaniteľné		899
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-1867,96	-1316,74
Uplatnená daňová pohľadávka	-1876,96	-1316,74
Zaúčtovaná ako náklad	-1876,96	-1316,74
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		197,78
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		197,78
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

*** Záväzky zo sociálneho fondu:**

stav sociálneho fondu k 1.1.2014 = 239,90
 zákonná tvorba sociálneho fondu v r.2014 = 254
 čerpanie sociálneho fondu v r.2014 = - 252
 /stravné lístky, DDS - doplnkové dôchodkové sporenie/
 zostatok sociálneho fondu k 31.12.2014 = 241,90

Informácia 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	239,9	140,08
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	254	246,22
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	254	246,22
Čerpanie sociálneho fondu	252	146,4
Konečný zostatok sociálneho fondu	241,9	239,9

H. Informácie o výnosoch*** Suma tržieb za vlastné výkony a tovar:**

účet 60230 = prenájom železničných vozňov tuzemsko = 247 845,80

účet 60231 = prenájom železničných vozňov zahraničie = 436 841,60

účet 602 - tržby z predaja služieb spolu = 684 687,40

*** Opis a suma ostatných významných položiek výnosov:**

účet 642 = tržby z predaja materiálu = 3 698,40

účet 648 = ostatné výnosy z hospodárskej činnosti = 138 996,69

v tom: účet 64820 - refakturácia nákladov = 31 798,33

účet 64830 - nárok na náhradu škody = 107 198,36

*** Ostatné významné položky finančných výnosov:**

Predaj cenných papierov - podielových listov na účte 66110 v sume = 150 673,61

Výnosy z precenenia cenných papierov - podielových listov /rozdiel aktuálnej a obstarávacej ceny/ na účte 66610 = 3 621,15.

Úroky na účte 66210 v sume 1 793,76.

I. Informácie o nákladoch*** Opis a suma významných položiek za poskytnuté služby:**

účet 501 = spotreba materiálu = 13 904,13

účet 511 = opravy železničných vozňov Raj = 117 464,67

účet 518 = ostatné služby = 173 537,70

v tom významné položky: účet 51850-prepravné želez.vozňov = 59 197,35
 účet 51860-nájomné želez.vozňov = 75 565,40
 účet 51865-nájomné nebyt.priestorov = 12 000
 účet 51874-sprostred.prenájmu a opráv = 15 855

*** Opis a suma ostatných významných položiek nákladov:**

účet 551 = odpisy dlhodobého majetku účtovné = 30 253

účet 547 = tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam = 21 075,50

*** Ostatné významné položky finančných nákladov:**

Predané cenné papiere a podiely - úbytok podielových listov na účte 56110
 v sume 149 999,99.

J. Informácie o dani z príjmov

Splatná daň z príjmov za rok 2014 = 90 049,58

Odložená daň z príjmov za rok 2014 = - 1 867,96/ odl.daňová pohľadávka/

Hospodársky výsledok pred zdanením - zisk = 398 218,21

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	41,95
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň.pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daň.odpočtov a iných nárokov ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt.období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt.obdobiach odl.daň.pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účt.období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účt.obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácia 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:	398218,21	x	x	368330,49	x	x
teoretická daň	x	87608,01	22	x	84761,01	23
Daňovo neuznané náklady	12891,85	2836,21	22	8232,02	1893,36	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-1793,76	-394,63	22	-3615,2	-831,5	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	409316,3	90049,58	22	372947,31	85777,88	23
Splatná daň z príjmov	x	90049,58	22	x	85777,88	23
Odložená daň z príjmov	x	-1867,96	22	x	-1160,91	23
Celková daň z príjmov	x	88181,62		x	84616,97	

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osobách*** Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:***RAJ-WAGON, spol.s r.o.**zmluvy o službách: výnosy - refakturácia nákl.na prepravné = 2 806,24**refakturácia nákl.na opravy = 464,24**prenájom žel.vozňov = 16 848**spolu = 20 118,48**zmluvy o službách: náklady - nájomné žel.vozňov = 13 150,40**bežné opravy vozňov = 2 344,89**prepravné vozňov = 2 720**nájomné nebytových priestorov = 12 000**spolu = 30 215,29*

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 8 7 6 5 5

IČO 3 4 1 4 7 6 7 5

Informácia k prílohe č.3 časti N o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období
a	b	c	d
Raj-Wagon - výnosy	03	20118,48	-
Raj-Wagon - náklady	03	30215,29	-

P. Prehľad zmien vlastného imania

	<i>Stav VI k 1.1.2014</i>	<i>Zvýšenie</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Stav VI k 31.12.2014</i>
VLASTNÉ IMANIE	1 122 190,41	137 865,54	-	1 260 055,95
v tom :				
<i>Zákl.imanie zapísané</i>	<i>6 640</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>6 640</i>
<i>Zákl.imanie nezapísané</i>				
<i>Emisné ážio</i>				
<i>Ostatné kapitál.fondy</i>				
<i>Oceňov.rozdiely</i>				
<i>Zákonné rezerv.fondy</i>	<i>664</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>664</i>
<i>Ostatné kapitálové fondy</i>				
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>				
<i>Nerozdelený zisk min.r. /účet 48210/</i>	<i>770 314,62</i>	<i>111 405,49</i>	<i>-</i>	<i>881 720,11</i>
<i>Preúčt.rezerv na opravy k 1.1.04 /účet 42820/</i>	<i>61 404,30</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>61 404,30</i>
<i>Neuhradená strata min.r.</i>				
<i>Hosp.výsl.bež.obdobia</i>	<i>283 167,49</i>	<i>26 460,05</i>	<i>-</i>	<i>309 627,54</i>