

Poznámky k účtovnej závierke ZERTEC s.r.o. zostavenej k 31. 12. 2014

A) Informácie o účtovnej jednotke

a) *Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, zostavujúcej účtovnú závierku:*

Obchodné meno:	ZERTEC s.r.o.
Sídlo:	Ignáca Gešaja 448/28, 900 28 Zálesie
Dátum založenia:	26.01.2012
Dátum vzniku:	14.02.2012

b) *Opis hospodárskej činnosti spoločnosti*

počítačové služby, programovanie, poradenské, organizačné, implementačné a softwarové služby

c) *Údaje o zamestnancoch*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (ÚO)	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (z toho počet vedúcich zamestnancov)	2 (2)	2 (2)

d) *Podnik je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:* ☐ Áno ☒ Nie

e) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:* ☒ riadna ☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- | | | |
|--|--|--|
| ☐ rozdelenie | ☐ zlúčenie | ☐ splnutie |
| ☐ zmena právnej formy | ☐ začiatok likvidácie | ☐ koniec likvidácie |
| ☐ vyhlásenie konkurzu | ☐ zrušenie konkurzu | |

f) *Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie*

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 9.4.2014.

B) Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov - zrušené

C) Informácie o konsolidovanom celku

a) - d) – bez náplne

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D) Ďalšie informácie uvádzané v poznámkach – rozpracované v častiach E) - R)

E) Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách

a) *Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:*

☒ Áno ☐ Nie

b) *Zmeny účtovných zásad a metód*

☐ Áno ☒ Nie

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- 1) Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok ☐ Áno ☒ Nie
 DNM nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:
☐ obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
- 2) Podnik tvoril vlastnou činnosťou DNM ☐ Áno ☒ Nie
 DNM vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:
- 3) Podnik obstaral iným spôsobom DNM ☐ Áno ☒ Nie
- 4) Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok ☐ Áno ☒ Nie
 DHM nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
☐ obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné
- 5) Podnik v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou ☐ Áno ☒ Nie
 DHM vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
☐ priame náklady ☐ nepriame náklady na vytvorenie DHM ☐ inak:
- 6) Podnik obstaral iným spôsobom DHM ☐ Áno ☒ Nie
- 7) Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere ☐ Áno ☒ Nie
 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 emitentovi, rovnakej mene)
☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
☐ inak:
- 8) Podnik nakupoval zásoby ☒ Áno ☐ Nie
Účtovanie obstarania a úbytku zásob
 Pri účtovaní zásob postupoval podnik ☐ spôsobom A ☒ spôsobom B
 Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
☐ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné
Náklady súvisiace s obstaraním zásob
☐ pri prijíme sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
☐ OC zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:
☐ obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:
Pri vyskladnení zásob sa používal
☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:
- 9) Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou ☐ Áno ☒ Nie
 Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi
☐ podľa skutočnej výšky nákladov v zložení:
 priame náklady + časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

- 10) Podnik obstaral v bežnom roku zásoby iným spôsobom ☐ Áno ☒ Nie
Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :
- 11) Podnik v bežnom roku vykonával zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj ☐ Áno ☒ Nie
- 12) Podnik oceňuje pohľadávky:
☒ pri ich vzniku menovitými hodnotami
☐ postúpené pohľadávky obstarávacími cenami (ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek)
- 13) Podnik oceňuje krátkodobý finančný majetok
☒ menovitými hodnotami
☐ reálnou hodnotou
- 14) Podnik oceňuje časové rozlíšenie na strane aktív súvahy ☒ menovitými hodnotami
- 15) Podnik v bežnom roku účtoval o:
záväzkoch ☒ Áno ☐ Nie
Závazky podnik oceňuje
☒ menovitými hodnotami ☐ reálnou hodnotou
☐ pri prevzatí záväzkov obstarávacími cenami
rezervách ☒ Áno ☐ Nie
Rezervy podnik oceňuje
☐ menovitými hodnotami ☒ predpokladanou výškou záväzku
dlhopisoch ☐ Áno ☒ Nie
pôžičky ☐ Áno ☒ Nie
úvery ☐ Áno ☒ Nie
- 16) Podnik oceňuje časové rozlíšenie na strane pasív súvahy ☒ menovitými hodnotami
- 17) Podnik v bežnom roku účtoval o derivátoch ☐ Áno ☒ Nie
- 18) Podnik v bežnom roku účtoval o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi ☐ Áno ☒ Nie
- 19) Podnik oceňuje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci ☒ obstarávacou cenou pri kúpe
- 20) Podnik v bežnom roku obstaral majetok v privatizácii ☐ Áno ☒ Nie
- 21) Podnik v bežnom roku účtoval o:
dani z príjmov splatnej za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) ☒ Áno ☐ Nie
dani z príjmov odloženej do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) ☐ Áno ☒ Nie

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
notebook	2 roky (dobrovoľne)	časový odpis	rovnomerná
motorové vozidlo	4 roky	časový odpis	rovnomerná

☐ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

e) *Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku* - neboli prijaté

f) *Oprava chýb minulých období*

Nevyskytli sa významné ani nevýznamné chyby minulých období, ktoré by boli opravené v období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka.

F) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok*

- dlhodobý nehmotný majetok
- dlhodobý hmotný majetok

☐ Áno ☒ Nie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory SHM	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	23 281	0	0	0	0	0	23 281
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	23 281	0	0	0	0	0	23 281
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	14 679	0	0	0	0	0	14 679
Prírastky	0	0	7 391	0	0	0	0	0	7 391
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	22 070	0	0	0	0	0	22 070
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	8 602	0	0	0	0	0	8 602
Stav na konci ÚO	0	0	1 211	0	0	0	0	0	1 211

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory SHM	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	23 281	0	0	0	0	0	23 281
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	23 281	0	0	0	0	0	23 281
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	6 672	0	0	0	0	0	6 672
Prírastky	0	0	8 007	0	0	0	0	0	8 007
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	14 679	0	0	0	0	0	14 679
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	16 609	0	0	0	0	0	16 609
Stav na konci ÚO	0	0	8 602	0	0	0	0	0	8 602

b) Poistený dlhodobý hmotný/nehmotný majetok

☒ Áno ☐ Nie

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Motorové vozidlo formou PZP a HAV poistenia	-----	neurčito

c) Dlhodobý hmotný/nehmotný majetok so záložným právom

☐ Áno ☒ Nie

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

d) Dlhodobý hmotný/nehmotný majetok nadobudnutý na základe zmluvy o zabezpečenom prevode práva

☐ Áno ☒ Nie

e) Nadobudnutý dlhodobý hmotný/nehmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané v kladom do katastra nehnuteľností

☐ Áno ☒ Nie

f) Goodwill

☐ Áno ☒ Nie

g) Opravné položky k nadobudnutému majetku

☐ Áno ☒ Nie

h) Výskumná a vývojová činnosť

☐ Áno ☒ Nie

i) – n) *Dlhodobý finančný majetok*

☐ Áno ☒ Nie

o) *Opravné položky k zásobám*

☐ Áno ☒ Nie

p) *Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*

☐ Áno ☒ Nie

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-----

q) *Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti*

☐ Áno ☒ Nie

r) *Opravné položky k pohľadávkam*

☐ Áno ☒ Nie

s) *Veková štruktúra pohľadávok*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 957	0	6 957	6 120	0	6 120
Pohľadávky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci KC	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé kaucie	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 957	0	6 957	6 120	0	6 120
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci KC	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	128	0	128	129	0	129
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	128	0	128	129	0	129

t) *Pohľadávky zabezpečené záložným právom*

☐ Áno ☒ Nie

u) *Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo*

☐ Áno ☒ Nie

v) *Odložená daňová pohľadávka*

☐ Áno ☒ Nie

w) *Významné zložky krátkodobého finančného majetku*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28 445	7 487
Bežné bankové účty	21 238	26 785
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	49 683	34 272

x) *Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku*

☐ Áno ☒ Nie

y) *Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo*

☐ Áno ☒ Nie

za) *Krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou*

☐ Áno ☒ Nie

zb) Významné položky časového rozlišení nákladov a príjmov budúcich období

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Webové služby	78	98
Náklady budúcich období	78	98
Príjmy budúcich období	0	0

zc) Majetok prenášaný formou finančného leasingu

☐ Áno ☒ Nie

G) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní

Tabuľka č.1

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)	0	0
Hodnota podielov podľa spoločníkov (s.r.o.)	5 000	5 000
Zisk na akciu, alebo na podiel na ZI	9	7
Hodnota upísaného vlastného imania	5 000	5 000
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií	0	0

Tabuľka č.2

Názov položky	Predchádzajúce ÚO
Účtovný zisk	33 178
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné ÚO
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada účtovnej straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	33 178
Iné	0
Spolu	33 178

b) Údaje o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	478	592	478	0	592
Nevyčerpané dovolenky	313	377	313	0	377
Audit	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	0	0	0	0	0
Účtovná závierka	165	215	165	0	215

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	690	478	690	0	478
Nevyčerpané dovolenky	231	313	231	0	313
Audit	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	129	0	129	0	0
Účtovná závierka	330	165	330	0	165

c) Údaje o výške záväzkov

Záväzok	Bežné ÚO		Predchádzajúce ÚO	
	v lehote	po lehote	v lehote	po lehote
Záväzky z obchodného styku	369	0	426	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	14	0
Záväzky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	676	0	637	0
Záväzky voči SP a ZP	353	0	333	0
Daňové záväzky	6 611	0	3 995	0
Ostatné záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	8 009		5 405	
Záväzky z nájmu	691	0	4 616	0
Záväzky zo sociálneho fondu	40	0	45	0
Dlhodobé záväzky spolu	731		4 661	

d) Štruktúra záväzkov

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	8 009	5 405
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 009	5 405
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	731	4 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	731	4 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

e) Zabezpečenie záväzkov

☐ Áno ☒ Nie

f) Odložený daňový záväzok

☐ Áno ☒ Nie

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	45	16
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44	28
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44	28
Čerpanie sociálneho fondu	49	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	40	45

h) Vydané dlhopisy

☐ Áno ☒ Nie

i) Prijaté bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

☐ Áno ☒ Nie

j) Významné položky časového rozlíšenia výnosov a výdavkov budúcich období

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0

k) Deriváty

☐ Áno ☒ Nie

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

☐ Áno ☒ Nie

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

☐ Áno ☒ Nie

H) Informácie o výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby za tovar		Typ služieb	
	Bežné ÚO	Predch. ÚO	Bežné ÚO	Predch. ÚO	Bežné ÚO	Predch. ÚO
SR	87 260	71 475	180	0	počítačové služby	počítačové služby
SR	192	0	0	0	fotografické sl.	-----
ČR	0	2 002	0	0	-----	sprostredkovanie
Spolu	87 452	73 477	180	0	x	x

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

☐ Áno ☒ Nie

c) Výnosy z aktivácie nákladov

☐ Áno ☒ Nie

d) Údaje o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti

Výnos z hospodárskej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spolu	0	0

e) Údaje o finančných výnosoch

Výnos z finančnej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Kreditné úroky na BU	65	68
Kurzové zisky (z toho k 31.12.)	0 (0)	0 (0)
Poistné plnenia	0	2 729
Spolu	65	2 797

f) Výnosy z mimoriadnej činnosti

☐ Áno ☒ Nie

g) Prehľad o čistom obrate

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	87 452	73 477
Tržby za tovar	180	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	87 632	73 477

I) Informácie o nákladoch

a) Údaje o nákladoch za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Subdodávateľské služby	1 135	3 942
Opravy a udržiavanie	1 570	3 323
Telefón a internet	950	1 214
Ekonomické a právne služby	1 208	1 166
Náklady na reprezentáciu	1 094	567
Parkovné	360	269
Ostatné náklady na služby	331	247
Služby spolu	6 648	10 728

b) Údaje o ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spotrebované nákupy	3 950	3 930
Osobné náklady	12 781	8 058
Dane a poplatky	262	258
Iné náklady na hosp. činnosť	0	60
Odpisy	7 391	8 007
Náklady na hosp. činnosť spolu	24 384	20 312

c) Údaje o finančných nákladoch

Náklad z finančnej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Manipulačné poplatky	118	97
Kurzové straty (z toho k 31.12.)	0 (0)	2 (0)
Poistné	1 128	1 128
Úroky z leasingu	239	596
Spolu	1 485	1 823

d) Mimoriadne náklady

☐ Áno ☒ Nie

e) Náklady na audítora

☐ Áno ☒ Nie

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J) Informácie o daniach z príjmov

a) Podnik účtoval o odložených daniach z príjmov

☐ Áno ☒ Nie

	Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
b)	Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
c)	Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
d)	Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
e)	Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) Vzťah medzi splatnou a odloženou daňou z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO			Predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia	55 840	x	x	43 409	x	x
teoretická daň	x	12 285	22	x	9 984	23
Daňovo neuznané náklady	1 507	332	22	1 089	250	23
Výnosy nepodliehajúce dani	- 65	- 14	22	- 67	- 15	23
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	x	0	0	x
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Zmena sadzby dane	0	0	x	0	0	x
Zápočet dane zaplatenej v ČR	0	0	x	0	0	x
Spolu	57 282	12 602	22	44 431	10 219	23
Splatná daň z príjmov	x	12 602	x	x	10 219	x
Odložená daň z príjmov	x	0	x	x	0	x
Celková daň z príjmov	x	12 602	x	x	10 219	x

Spoločnosti vzniká povinnosť platenia štvrtročných preddavkov vo výške:

$$\begin{aligned}
 57.282,08 * 0,22 &= (0) &= 12.602,05 &/ 4 &= 3.150,52 \text{ €} \\
 (r. 500) * \% &= (r. 610 + r. 710) &= r. 910 &/ 4 &= \text{preddavky}
 \end{aligned}$$

K) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Podnik účtoval o odložených daniach z príjmov

☐ Áno ☒ Nie

L) Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov, poskytnutých záruk

☐ Áno ☒ Nie

b) Podmienené záväzky podľa písmena a) voči spriazneným osobám

☐ Áno ☒ Nie

c) Podmienený majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí

☐ Áno ☒ Nie

M) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

a) Odmeny priznané za účtovné obdobie štatutárom z dôvodu výkonu funkcie

☐ Áno ☒ Nie

b) Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté štatutárom

☐ Áno ☒ Nie

c)-d) Pôžičky poskytnuté štatutárom

☐ Áno ☒ Nie

e) Finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely štatutárov

☐ Áno ☒ Nie

N) Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Podnik uzatváral obchody so spriaznenými osobami

☐ Áno ☒ Nie

O) Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku

☐ Áno ☒ Nie

b) Zmena výšky rezerv

☐ Áno ☒ Nie

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

☐ Áno ☒ Nie

d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

☐ Áno ☒ Nie

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

☐ Áno ☒ Nie

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (org. zložky)

☐ Áno ☒ Nie

g) Vydanie dlhopisov a iné cenné papiere

☐ Áno ☒ Nie

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky

☐ Áno ☒ Nie

i) Mimoriadne udalosti vplývajúce na hospodárenie účtovnej jednotky

☐ Áno ☒ Nie

j) Získanie alebo odobratie licencií významných pre činnosť účtovnej jednotky

☐ Áno ☒ Nie

P) Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
ZRF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	499	0	0	0	499
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	33 178	33 178	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	33 178	43 226	33 178	0	43 226
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
ZRF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	500	0	- 1	499
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	29 259	29 259	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	29 759	33 178	29 759	0	33 178
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby	0	0	0	0	0