

A. Základné informácie o účtovnej jednotky**A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky:** PORTER, s.r.o.

Sídlo: Pluhová 42

Dátum založenia: 03.08.2005

Dátum vzniku: 03.08.2005

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

prekladateľské a tlmočnicke služby
 organizovanie seminárov, školení a jazykových kurzov
 reklamná a propagačná činnosť
 prieskum trhu a verejnej mienky

A. c) 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 počas účtovného obdobia	6	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 Riadna
 Mimoriadna
A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie
31.7.2014**E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach****E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
 áno
 nie
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 majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
štruktúra účtovnej závierky	zmena na malú UJ	0

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	
DHM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou	
Záväzky	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou	

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
nehmotný majetok	4	25%	rovnomerná
hmotný majetok	4	25%	rovnomerná
drobný hmotný majetok	2	50%	rovnomerná

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

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého 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 konca roka.

Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy:

F.

F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskyt. preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	29 331	0	0	0	0	0	29 331
Prírastky								0
Úbytky		2 473						2 473
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	26 858	0	0	0	0	0	26 858
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	27 828	0	0	0	0	0	27 828
Prírastky		562						562
Úbytky		2 473						2 473
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	25 917	0	0	0	0	0	25 917
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	1 503	0	0	0	0	0	1 503
Stav na konci ÚO	0	941	0	0	0	0	0	941

Tabuľka č. 2

DNM a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskyt. preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		29 331						29 331
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	29 331	0	0	0	0	0	29 331
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		26 790						26 790
Prírastky		1 038						1 038

Poznámky Úč POD 3 - 01		IČO	3	5	9	4	8	4	9	3	DIČ	2	0	2	2	0	4	0	4	8	2		
Úbytky																						0	
Presuny																							0
Stav na konci ÚO	0	27 828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 828	
Opravné položky																							
Stav na začiatku ÚO																							0
Prírastky																							0
Úbytky																							0
Presuny																							0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																							
Stav na začiatku ÚO	0	2 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 541	
Stav na konci ÚO	0	1 503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 503	

F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku ÚO	0	0	42 695	0	0	0	0	0	0	42 695
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	42 695	0	0	0	0	0	0	42 695
Oprávy										
Stav na začiatku ÚO	0	0	34 721	0	0	0	0	0	0	34 721
Prírastky			3 281							3 281
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	38 002	0	0	0	0	0	0	38 002
Opravné položky										
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku ÚO	0	0	7 974	0	0	0	0	0	0	7 974
Stav na konci ÚO	0	0	4 693	0	0	0	0	0	0	4 693

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			50 405						50 405
Prírastky									0
Úbytky			7 710						7 710
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	42 695	0	0	0	0	0	42 695
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			38 756						38 756
Prírastky			3 675						3 675
Úbytky			7 710						7 710
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	34 721	0	0	0	0	0	34 721
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	11 649	0	0	0	0	0	11 649
Stav na konci ÚO	0	0	7 974	0	0	0	0	0	7 974

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Škoda Octavia		12.12.2014-11.12.2015
Citroen		15.8.2014-15.8.2015

F. r)

Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	633	925		1 233	325
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	633	925		1 233	325

F. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 789	21 840	35 629
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 732		1 732
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 521	21 840	37 361

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	21 840	50 293
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 521	
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 361	50 293
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	226	615
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 025	-9 043
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		2 000
Spolu	2 251	-6 428

F. zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 245	2 690
antivírus	203	702
pzp	113	327
domena	11	161
havarijné poistenie	418	
nájomné za 1/15	1 500	1 500
iné	0	223

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 634
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	
Uhrada straty minulých období	1 634
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 634

G. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 264		1 264		
	1 264		1 264		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 8 4 9 3

DIČ

2 0 2 2 0 4 0 4 8 2

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	278	17 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	17 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	278	
Krátkodobé záväzky spolu	58 357	61 874
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41 039	40 390
Záväzky po lehote splatnosti	17 318	21 484

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	278	259
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu		19
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	278	278
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	278	278

G. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Urok p. a. v %	Dátum splatn.	Suma istiny v príslušnej mene za BO	Suma istiny v eurách	Suma istiny v príslušnej mene za PO
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra Banka	EUR	11,42%	31.10.2017	15 000	15 000	0

Krátkodobé pôžičky						
proedu	eur	3,30%	31.12.2015	5 000	5 000	0

G. j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:	9 384	6 097
Nájom	2 018	910
Propagácia	7 366	5 187

H. Informácie o výnosoch**H. g) Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	347 731	371 330
Tržby za tovar	1 183	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 119	1 705
Čistý obrat celkom	355 033	373 035

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	241 434	253 129
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	217 080	217 950
subdodávky	154 140	159 860
reklama	38 718	34 120
nájomné	24 222	23 970
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 024	30 305
spotreba energií	2 714	3 934
mzdy	14 430	21 658
odpisy	3 880	4 713
Finančné náklady, z toho:	569	879
Kurzové straty, z toho:	569	879
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 761	3 995
bankové poplatky	1 325	1 589
úroky	1 436	2 406
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov**J. f) a g) Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 793	x	x	3 290	x	x
teoretická daň	x	960	22	x	1 655	23
Daňovo neuznané náklady	8 709		22	4 584		23
Výnosy nepodliehajúce dani	-130		22			23
Vplyv nevykázananej odlož. daň. pohľadávky			22			23
Umorenie daňovej straty			22	-677		23
Zmena sadzby dane			22			23
Iné			22			23
Spolu	4 786	960	22	7 197	1 655	23
Splatná daň z príjmov	x	1 053	22	x	1 655	23
Odložená daň z príjmov	x		22	x		23
Celková daň z príjmov	x	1 053	22	x	1 655	23

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie v OR SR	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy	11 000				11 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.					
Neuhradená strata minulých r.	-7 829		-1 634		-6 195
VH bežného účt. obdobia	1 634	-4 846	1 634		-4 846
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie v OR SR	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio	664				664
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné kapitálové fondy	11 000				11 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.					
Neuhradená strata minulých r.	-964	-6 858	7		-7 829
VH bežného účt. obdobia	-6 517	1 634	-6 517		1 634
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					