

Príloha č. 3 k opatreniu 4455/2003-92

POZNÁMKY
k 31.12.2014**A. Informácie o účtovnej jednotke****Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

PHARMASERVIS S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky**Ulica**

J.SIMORA

Číslo

5

PSČ

940 53

Názov obce

NOVÉ ZÁMKY

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

- poskytovanie software – predaj hotových programov
- vedenie účtovníctva
- organizovanie kurzov a školení
- nákup a predaj výpočtovej techniky
- reklamné činnosti

c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia :

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov

1. 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	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky – riadna, k poslednému dňu účtovného obdobia, zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 20.06.2014 na riadnom VZ spoločnosti.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o :

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Údaje o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno – dosahované tržby z predaja softwaru dávajú záruku trvania spoločnosti.

Údaje o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód – účtovná jednotka spĺňa podmienky pre mikro účtovnú jednotku, ale sa rozhodla postupovať ako malá účtovná jednotka, zmeny neboli

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou ,vlastnou činnosťou, iným spôsobom	nemáme
4/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
8/ zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
11/ zákazková výroba	nemáme
12/ pohľadávky	nominálna hodnota
13/ krátkodobý finančný majetok	nominálna hodnota
14/ časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	zmluvné ceny
15/ záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	nominálna hodnota
16/ časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	zmluvné ceny
17/ deriváty	nemáme
18/ majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nemáme
19/ prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	leasingové zmluvy úverová zmluva
21/ splatná daň z príjmov	zákon o dani z príjmov

- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy :
 -používame rovnomerný odpis podľa zákona o daniach z príjmov a účtovné a daňové odpisy sa rovnajú, podľa zákona sa odpisy zaokrúhľujú na celé eurá nahor
 Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400€, alebo nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu 518.
 Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700€, alebo nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu 501.
 Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.
 Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.
- e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku spoločnosť nemala.
- f) opravy významných chýb minulých účtovných období neboli

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

2. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – **spoločnosť nemá**

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36954,54				0		36954,54
Prírastky							20833,33		20833,33
Úbytky			14869,90						14869,90
Presuny			+20833,33				-20833,33		0
Stav na konci účtovného obdobia			42917,97				0		42917,97
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25467,29						22467,29
Prírastky			6842,00						6842,00

Úbytky			14869,90						14869,90
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17439,39						17439,39
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11487,25						11487,25
Stav na konci účtovného obdobia			25478,58						25478,58

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36954,54				0		36954,54
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			36954,54				0		36954,54
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			20361,29						20361,29
Prírastky			5106,00						5106,00

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25467,29						22467,29
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36954,54						36954,54
Stav na konci účtovného obdobia			11487,25						11487,25

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku :

Allianz – poistenie hnutelných vecí , lehotné poistné 83,35€

Allianz - povinné zmluvné poistenie MV , poistné 21,76€

QBE- poistenie MV, poistné 204€

Union - havarijné poistenie MV , poistné 226€ a 287€

Union - povinné zmluvné poistenie MV , poistné 114€ a 479,50€

– povinné zmluvné a havarijné poistenie MV , poistné v rámci lízingových a úverových splátok-zmluvy

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm.j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti - **nemáme**

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F.písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách – **nemáme**

o) Informácie o opravných položkách k zásobám :

- opravné položky boli tvorené na základe opatrnosti

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F.písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného 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
Materiál	343,62	130,28	25,73		448,17
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	343,62	130,28	25,73		448,17

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj – **zákazkovú výrobu nemáme**

Informácie o:

r) tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam

s) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného 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	3192,22	967,02		1642,80	2516,44
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	3192,22	967,02		1642,80	2516,44

Tvorba OP na základe uplynutej doby splatnosti-§20 ods.14 a 21,60€ na pohľadávku pri ktorej je riziko, že ju dlžník úplne nezaplatí(účtovná OP).

15 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) 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 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	14950,22	10943,04	25893,26
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	14950,22	10943,04	25893,26

--

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – **nemáme**

w) Informácie o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

17. 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	17251,82	15169,32
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	64818,27	72219,30
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	82070,09	87388,62

Informácie o : zc) významných položkách časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období :
--

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	17,75	81,34
Poistné Toyota QBE	0	60,92
antivír	0	9,06
Predĺžená záruka	11,36	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1580,54	1051,09
poistné	846,69	827,14
antivír	9,06	36,23
nájomné	392,56	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie :		
1/ splatené základné imanie		6640€
2/ hodnota upísaného vlastného imania		6640€
3/ rozdelenie účtovného zisku :		

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	-500,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	-597,53
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-1097,53

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-597,53
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	597,53
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

Informácie o:
b) jednotlivých druhoch rezerv:
 predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2015

23. Informácie 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:	3900,00				3900,00
odchodné	3900,00				3900,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	13149,32	8292,92	12896,32		8545,92
Nevyčerpané dovolenky	12896,32	8282,92	12896,32		8282,92
Rezerva na reklamácie	253,00	10,00			263,00

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:		3900,00			3900,00
odchodné		3900,00			3900,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	5700,41	13121,82	5672,91		13149,32
Nevyčerpané dovolenky	5565,41	12896,32	5565,41		12896,32
Rezerva na reklamácie	135,00	225,50	107,50		253,00

Informácie o:
c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

24. 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	10250,72	658,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1080,74	658,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9169,98	
Krátkodobé záväzky spolu	45419,72	46063,12
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45419,72	46063,12
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie o :
g) záväzkoch zo sociálneho fondu :

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	658,13	195,16
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	393,86	406,92
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	500,00	500,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	893,86	906,92
Čerpanie sociálneho fondu	471,25	443,95
Konečný zostatok sociálneho fondu	1080,74	658,13

28. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
-nemáme

j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období – **nemáme**

Informácie o:
m) majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach u nájomcu :

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
	b	c	d	e	f	g
Istina				8048,37		
Finančný náklad				201,12		
Spolu				8249,49		

H. Informácie o výnosoch

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
b	c	d	e	f	g	
SR	209153,22	206122,28				
Spolu	209153,22	206122,28				

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	4,81	6,19
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4,81</i>	<i>5,56</i>
Poistné plnenie	0	0
Bankové úroky	4,81	5,56

g) suma čistého obratu podľa §19 ods.1 písm.a) druhého bodu zákona : 209.153,22€(pripočítaná zľava 500€ - akcia BL)

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	199959,54	199516,59
Tržby za tovar	9193,68	6605,69
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	6,19
Čistý obrat celkom	209153,22	206128,47

I. Informácie o nákladoch

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15451,08	12948,48
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a údržba	1912,05	2061,49
nájomné	1710,72	4645,68
Počítačové služby	5514,60	3165,36
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66288,68	62036,26
Podiel na tržbách	63549,30	59647,69
poistné	2339,62	2093,70
Finančné náklady, z toho:	151,84	430,73
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1,10</i>	<i>8,87</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1,10	8,87
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	148,30	265,38
Inventúra cenín	0	156,48
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

f) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

g) Informácie o zmene sadzby dane, za rok 2014 22%

36. Informácie k prílohe 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:	3332,42	x	x	534,58	x	x
teoretická daň	x					
Daňovo neuznané náklady	2093,41			4653,81		
Výnosy nepodliehajúce dani	1718,70			5,56		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				-264,52		
Spolu	3707,13			4918,31		
Splatná daň z príjmov	x	960,00	22	x	1131,21	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960,00	22	x	1131,21	23

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		

Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	1642,80	
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Konatelia mali príjmy z pracovnoprávných vzťahov.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok – **neboli**

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

- nenastali

P. Prehľad zmien vlastného imania

Uvádza sa stav vlastného imania na začiatku účt.obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na :

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra
- d) zákonné rezervné fondy
- g) ost. fondy tvorené zo zisku
- h) nerozdelený zisk minulých rokov
- i) neuhradená strata minulých rokov
- j) účtovný zisk alebo účtovná strata
- k) vyplatené dividendy
- l) ďalšie zmeny vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
a)Základné imanie	6640,00				6640,00
d)Zákonný rezervný fond	664,00				664,00
g)Ost.fondy tv.zo zisku-SF				500,00	
h)Nerozdelený zisk minulých rokov	57276,31			-1097,53	56178,78
i)Neuhradená strata minulých rokov					
j)Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-597,53	2371,57		597,53	2371,57
k)Vyplatené dividendy					

I)Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	63982,78€				65854,35€