

POZNÁMKY

k 31.12.2014

účtovná jednotka: INGPORS , s r.o.

A) Informácie o účtovnej jednotke

a)

obchodné meno: **INGPORS , s r.o.**
sídlo: **Družstevná 383/13, 972 23 Dolné Vestenice**
dátum založenia: **25.11.1994**
dátum vzniku: **12.12.1994**
IČO: **31 619 959**
DIČ: **2020468582**
IČ DPH: **SK2020468582**

b)

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti firmy zahrňuje:

- pozemné a inžinierske stavby
- stavba budov
- vykonávanie priemyselných stavieb
- poradenstvo v oblasti stavebníctva
- sprostredkovanie obchodu
- veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- projektová činnosť v investičnej výstavbe
- cestná nákladná doprava
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Firma sa prednostne zaoberá budovaním líniových stavieb a stavieb občianskej vybavenosti, jej hlavnými odberateľmi sú obce. A prevádzkuje skládku odpadov.

c)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
počet vedúcich zamestnancov	2	2

e)

Predkladaná účtovná závierka je riadna účtovná závierka k 31.12.2014.

f)

Účtovná závierka zostavená za rok 2013 bola schválená dňa 18.7.2014

B)

C) Informácie o konsolidovanom celku

a) - d)

Účtovná jednotka nemá účasť na základnom imaní iných spoločností alebo družstiev, t.j., že sa jej netýka konsolidácia.

D) Ďalšie údaje

E) Použité účtovné zásady a účtovné metódy

a)

Je predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b)

Spoločnosť v sledovanom období nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy použité v predchádzajúcom účtovnom období.

c)

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- **Dlhodobý nehmotný majetok** obstaraný kúpou je ocenený cenou obstarania.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** je ocenený cenou obstarania.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** je ocenený vlastnými nákladmi zahrňujúcimi:

priame náklady - priamy materiál, priame mzdy + sociálne náklady, odpisy strojov a zariadení, PHM, externé služby,

časť nepriamych nákladov v zmysle internej smernice.

- **Zásoby obstarané kúpou - cenou obstarania vrátane nákladov na obstaranie** /dopravné, poštovné/
- **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú oceňované vlastnými nákladmi** zahrňujúcimi:

priame náklady - priamy materiál, priame mzdy + sociálne náklady, odpisy strojov a zariadení, PHM na stroje a zariadenia, externé služby priamo sa viažuce k danej stavbe.

časť nepriamych nákladov v zmysle internej smernice.

- **Zákazková výroba** – metóda stupňa dokončenia /pomer SN:RN, v roku 2014 zistenie stavu vykonaných prác/
- **Pohľadávky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Finančný majetok** je oceňovaný menovitými hodnotami.
- **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

náklady budúcich období – menovitými hodnotami záväzkov z došlých faktúr, resp. z uzatvorených zmlúv

príjmy budúcich období – menovitými hodnotami pohľadávok a úrokov na termínovanom vkladovom účte

- **Záväzky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Rezervy**

na nevyčerpanú dovolenku - podľa metodiky výpočtu náhrad za dovolenky

na účtovnú závierku, jej zverejnenie a zostavenie daňového priznania - podľa uzatvorených zmlúv resp. cenovej ponuky

na záručné opravy – percentom z hodnoty zákaziek po individuálnom posúdení ich budúcej možnej rizikovosti.

na nevyfakturované dodávky – podľa zmluvných dojednaní

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je ocenené:

výdavky budúcich období - menovitými hodnotami budúcich záväzkov

výnosy budúcich období – suma dotácie sa účtuje do výnosov v súlade so súvisiacimi odpismi

- Prenajatý majetok – firma sídli v prenajatých priestoroch, ktoré nevedie vo svojom majetku
- Výška **splatných daní** je určená podľa platných daňových predpisov, **odložená daň** sa viaže k rozdielu medzi úč. ZC a daň. ZC, k rozdielu účtovnej hodnoty pohľadávok alebo záväzkov a daňovej základni /napr. nezaplatené sankčné úroky, tvorba a čerpanie OP/.

d)

Odpisový plán

Spoločnosť používa rozdielne účtovné a daňové odpisy.

U novo obstaraného dlhodobého majetku si firma stanovila individuálne účtovné odpisy pre každý novo zaradovaný majetok.

Odpisovanie trvá počas mesiacov používania a % odpisovania je závislé najmä od podmienok, v akých bude uvedený stroj, zariadenie resp. iný majetok používaný.

Pri nehmotnom majetku sa odpisovanie riadi internou smernicou zohľadňujúcou: spôsob využitia IM a časové hľadisko /mesiace použitia/.

Odpisy sa účtovali mesačne v predbežnej výške a na konci roka sa vyrovnali na úroveň ročných odpisov podľa stavu majetku k 31.12.

Majetok do 996€ do 28.2.2009 a do 1700€ od 1.3.2009, organizácia považuje za zásoby a účtuje ich hneď do spotreby s osobitným analytickým členením k účtu 501.

Odpis skládky odpadu sa riadi postupom vymedzeným v zákone o odpadoch č.223/2001 v jeho úplnom znení zákon č. 409/2006.

e)

V sledovanom roku firme neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

f)

V sledovanom roku nebolo účtované o chybách minulých účtovných období.

F) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a)

Ako dlhodobý nehmotný majetok firma eviduje v sume 2140,- len logo firmy, ktorý je 100 % odpísaný.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posky tnuté predd avky na DH M	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83067,78		2284987,65			719731,81			3087787,24
Prírastky									
Úbytky			263002,60						263002,60
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	83067,78		2021985,05			719731,81			2824784,64
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1823889,93			42927,00			1866816,93
Prírastky			283334,68			4702,00			288036,68
Úbytky			263002,60						263002,60
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1844222,01			47629,00			1891851,01
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83067,78		461097,72			676804,81			1220970,31
Stav na konci účtovného obdobia	83067,78		177763,04			672102,81			932933,63

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	83067,78		2245086,79			719731,81			3047886,38
Prírastky			239340,10				239340,10		478680,20
Úbytky			199439,24				239340,10		438779,34
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	83067,78		2284987,65			719731,81			3087787,24
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1720843,03			30822			1751665,03
Prírastky			302486,14			12105			314591,14
Úbytky			199439,24						199439,24
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1823889,93			42927			1866816,93
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83067,78		524243,76			688909,81			1296221,35
Stav na konci účtovného obdobia	83067,78		461097,72			676804,81			1220970,31

b)

Vybraný dlhodobý hmotný majetok bol v sledovanom období poistený nasledovne:
Povinné zmluvné poistenie vozidiel: 6665,87

Havarijné poistenie vozidiel: 2277,39 €

j) - l)

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0				0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0				0

q) Zákazková výroba

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia /neukončené/
a	b	C	d
Výnosy zo zákazkovej výroby účet 606	518749,51	522453,24	999996,00
Náklady na zákazkovú výrobu	227332,89	374622,20	593898,60
Hrubý zisk / hrubá strata	291416,62	147831,04	406097,40

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby Neukončené k 31.12.	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	B	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	699893,08
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	331551,80	300102,92
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

r)

Za bežné obdobie firma netvorila opravné položky k pohľadávkam .

Tabuľka č. 14

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	113480,07				113480,07
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	9430,50		9430,50		
Pohľadávky spolu	122910,57		9430,50		113480,07

s)

pohľadávky podľa vekovej štruktúry :

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	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	137551,06	119288,63	256839,69
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky – čistá hodnota	300102,92		300102,92
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	22,32		22,32
Iné pohľadávky	129436,11	252133,11	381569,22
Krátkodobé pohľadávky spolu	567112,41	371421,74	938534,15

v)

w)

Finančný majetok spoločnosti je tvorený len peňažnými prostriedkami na bežných účtoch, termínovanom účte, v pokladnici a stravými lístkami .

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1626,00	13733,01
Bežné bankové účty alebo v pob.zahranič.banky	90498,77	13885,99
Bankové účty alebo v pob.zahranič.banky termínované	30811,07	48660,37
Peniaze na ceste		
Spolu	122935,84	76279,37

zb) Významnými položkami časového rozlíšenia NBO a PBO

Časové rozlíšenie na stranu aktív :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1892,01	2368,84
ZP a HP motor. vozidiel	1531,29	1859,04
Iné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	170,58	179,89
Úroky na termínovanom vklade	3,57	61,57
Dobropisy k prijatým službám	167,01	

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a)

Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie má spoločnosť vo výške 6638,78€ a je splatené.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	77184,59
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	77184,59
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	77184,59

b)

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy s rokom použitia 2015 :

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:	36823,00	21911,00	291,00	3524,00	54919
Na záručné opravy	7072,00	9370,00	291,00	3524,00	12627,00
Na rekultiváciu skládky	29751,00	3170,00			32921,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	7508,66	8093,83	7508,66		8093,83
Účtovná závierka za rok 2014	500,00	500,00	500,00		500,00
Vypracovanie DP k DzP PO 2014	330,00	330,00	330,00		330,00
Účtov., porad.a mzdy za 12/2014	728,40	657,60	728,40		657,60
Nevyčerpané dovolenky za 2014	5468,33	6274,30	5468,33		6274,30
Nevyfact. dodávky k 31.12.14	331,93	331,93	331,93		331,93
Ostatné k 31.12.14	150,00		150,00		

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	27814,44	9307,00		298,44	36823,00
Na záručné opravy	6346,44	1024,00		298,44	7072,00
Na rekultiváciu skládky	21468,00	8283,00			29751,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	8411,84	7508,66	8411,84		7508,66
Účtovná závierka za rok 2013	500,00	500,00	500,00		500,00
Vypracovanie DP k DzP PO 2013	330,00	330,00	330,00		330,00
Účtov., porad.a mzdy za 12/2013	776,90	728,40	776,90		728,40
Nevyčerpané dovolenky za 2013	6473,01	5468,33	6473,01		5468,33
Nevyfact. dodávky k 31.12.2013	331,93	331,93	331,93		331,93
Ostatné k 31.12.2013		150,00			150,00

c)

Údaje o záväzkoch – krátkodobé záväzky

	Bežné obdobie	bezprostredne pred.obd.
Krát.záväzky z obch.styku	53429,06	118709,62
Čistá hodnota zákazky	0	31248,88
Nevyfakturované dodávky	186,07	154,71
Záväzky voči spoločníkom	100411,16	308782,38
Záväzky voči zamestnancom	5199,20	6710,64
Záväzky voči soc.zabezpeč.	2934,96	3399,34
Záväzky voči štátu	21647,60	2512,99
<u>Ostatné záväzky</u>	<u>953,44</u>	<u>1025,39</u>
SPOLU:	184761,49	472543,95

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	71520,95	58573,17
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	71520,95	58573,17
Krátkodobé záväzky spolu	184761,49	472543,95
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane do lehoty splatnosti	134742,77	421843,13
Záväzky po lehote splatnosti	50018,72	50700,82

f)

Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	271741,65 36781,48 ZC	207232,11 48119,12 ZC
odpočítateľné		
zdaniteľné	271741,65 36781,48ZC	207232,11 48119,12 ZC
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		2074,71
Uplatnená daňová pohľadávka	2074,71	
Zaúčtovaná ako náklad		2074,71
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	67875,10	56882,06
Zmena odloženého daňového záväzku	10993,04	-30530,91
Zaúčtovaná ako náklad	10993,04	-30530,91
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Firma vykazuje odloženú daň ako výsledkový zostatok účtu 481.

g)

Prehľad o sociálnom фонде

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3765,82	6729,74
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	380,03	416,08
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	380,03	416,08
Čerpanie sociálneho fondu	500,00	3380
Konečný zostatok sociálneho fondu	3645,85	3765,82

i)

Prijaté pôžičky a krátkodobé výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky poskytnuté v bežnom roku						
Od L.Brezničanovej	€	0			0	4900,00
Od Ing. Brezničana	€	0			4900,00	109800,00

Pôžičky zo staršieho obdobia boli splatené.

Konečný stav pôžičiek k 31.12.2014 tvoria pôžičky od Ing. Brezničana v čiastke 100000,00

j)

Údaje o časovom rozlíšení výdavkov budúcich období a výnosoch budúcich období

Výnosy budúcich období - štátna dotácia z predchádzajúcich účtovných období vo výške 116178,72 € sa znížila v dôsledku odpisovania majetku na ktorý bola poskytnutá a jej stav k 31.12.2014 je 108490,66€.

m)

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu:

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch

a)

Spoločnosť poskytovala svoje služby len tuzemským subjektom.

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (stavebné práce)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Skládkovanie odpadov)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	518749,51	522453,24	71432,31	185040,09
Spolu	518749,51	522453,24	714320,31	185040,09

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Ostatné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	17407,13	1194,70		
Spolu	17407,13	1194,70		

b) – f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	368890,07	227174,64
Tržby z predaja majetku	106300,00	100450
Úroky a pokuty a úroky z omeškania	80770,21	3203,57
Náhrady od poisť.	3480,59	4938,50
Tržby z predaného materiálu	2103,30	10950,74
Výnosy z postúpených pohľadávok	175000,00	105000
Iné	1235,97	2631,83
Finančné výnosy, z toho:	8559,75	11235,50
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8559,75	11235,50
Kreditné úroky	24,95	1066,56
Úroky z pôžičiek	8534,80	10168,94
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

g) Suma čistého obratu podľa § 19, ods.1, písm. a)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	88839,44	186234,79
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	518749,51	522453,24
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	283363,05	238410,14
Čistý obrat celkom /celá tr.6/	890952,00	947098,17

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	189619,03	300976,36
opravy	19228,95	29213,44
poddodávky	110692,95	200971,87
nájomné	49834,25	49888,25
ostatné	9862,88	20902,80
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	339472,07	20404,91
Rezerva na rekvult.skládky a záručné opravy	8725	8283
poistné	8931,42	9609,12
Mýto a diaľničné poplatky	1055,59	1031,91
Odpis postúpených pohľadávok	175000,00	
Finančné náklady, z toho:	1018,30	939,25
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1018,30	939,25
Bank.poplatky	1018,30	939,25
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov

a) – e)

Firma účtovala o odloženej dani nasledovne:

Odložený daňový záväzok z titulu ZC sa znižoval o 2494,28.

Odložený daňový záväzok k nezaplateným sankciám sa zvyšoval o odložený daňový záväzok k nezaplateným sankciám v čiastke 13487,32 €.

Zrušila sa odložená daňová pohľadávka tvorená pri výpočte súčasnej hodnoty dlhodobej pohľadávky v čiastke 2074,71 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	2072,33
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-481,19
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		
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		
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		

Firma vykazuje odložený daňový záväzok ako výsledkový zostatok účtu 481.

f)

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:	-41452,94	x	x	-102662,32	x	x
teoretická daň	x			x	0	
Daňovo neuznané náklady	77253,50			146332,22		
Odpočítateľné položky	128265,47			33487,04		
Výnosy nepodliehajúce dani						

Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			850,800		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	2885,29	22	x	2146,37	23
Odložená daň z príjmov	x	13067,75	22	x	-27833,80	23
Celková daň z príjmov	x	15953,04	22	x	-25687,43	23

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Na týchto účtoch firma sleduje najmä odpísané pohľadávky, premlčané záväzky a majetok z cenou do 2400 € dlhodobo používaný vo firme.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a c) o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku

- Firma vedie spor ako žalobca voči fyzickej osobe, ohľadom nesplatennej finančnej pôžičky (16596,96€).
- Firma má uzatvorené dlhodobé nájomné zmluvy o prenájme pozemkov pod skládkou odpadu
- Firme je poskytnutý bezplatný servis a poistenie vozidiel

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

Konateľ spoločnosti:

Informácie Ma) sa neuvádzajú v zmysle §3 ods.4 opatrenia

Mb-e) neboli poskytnuté žiadne výhody

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky so spriaz. osobami

Údaje neuvádzané v zmysle §3 ods.4 opatrenia.

P. Prehľad zmien 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
Základné imanie	6638,78				6638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	266716,36				266716,36
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1248,76				1248,76
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1415388,79		118079,42		1297309,37
Neuhrazená strata minulých rokov	40894,83	77184,59	118079,42		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-77184,59	-57405,98	77184,59		-57405,98
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	6638,78				6638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	266716,36				266716,36
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1248,76				1248,76
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1447357,40		31968,61		1415388,79
Neuhradená strata minulých rokov		72863,44	31968,61		40894,83
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-72863,44	-77184,59	72863,44		-77184,59
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Firma za rok 2014 nemá povinný audit, prehľad o peňažných tokoch sa nepredkladá.