

Poznámky k účtovnej závierke Ingenie 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:	Ingenie s.r.o.
Sídlo:	Klincová 37/B, 821 08 Bratislava
Dátum založenia:	04.06.2009
Dátum vzniku:	25.06.2009

b) *Opis hospodárskej činnosti spoločnosti*

počítačové služby, programovanie, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení, vedenie účtovníctva, administratívne a poradenské služby

c) *Údaje o zamestnancoch*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (ÚO)	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (z toho počet vedúcich zamestnancov)	3 (2)	4 (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 27.6.2014.

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:
☐ obstarávacia 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:
☒ obstarávacia 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 ☒ 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:
☐ obstarávacia 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
Záväzky 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
pôžičkách ☐ Áno ☒ Nie
úveroch ☐ 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
motorové vozidlá	4 roky	časový odpis	rovnomerná
skladový kontajner	4 roky	časový odpis	rovnomerná
SW e-Plan	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 vyčísl'ovaní 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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	7 849	0	0	0	0	0	7 849
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	7 849	0	0	0	0	0	7 849
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	2 616	0	0	0	0	0	2 616
Prírastky	0	1 962	0	0	0	0	0	1 962
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	4 578	0	0	0	0	0	4 578
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	5 233	0	0	0	0	0	5 233
Stav na konci ÚO	0	3 271	0	0	0	0	0	3 271

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	7 849	0	0	0	0	0	7 849
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	7 849	0	0	0	0	0	7 849
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	654	0	0	0	0	0	654
Prírastky	0	1 962	0	0	0	0	0	1 962
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	2 616	0	0	0	0	0	2 616
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	7 195	0	0	0	0	0	7 195
Stav na konci ÚO	0	5 233	0	0	0	0	0	5 233

- dlhodobý hmotný majetok

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	19 455	0	0	0	0	0	19 455
Prírastky	0	0	23 677	0	0	0	23 677	0	47 354
Úbytky	0	0	3 000	0	0	0	23 677	0	26 677
Presuny	0	0	1	0	0	0	0	0	1
Stav na konci ÚO	0	0	40 133	0	0	0	0	0	40 133
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	9 004	0	0	0	0	0	9 004
Prírastky	0	0	7 029	0	0	0	0	0	7 029
Úbytky	0	0	3 000	0	0	0	0	0	3 000
Stav na konci ÚO	0	0	13 034	0	0	0	0	0	13 034

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - pokračovanie								
	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
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	10 451	0	0	0	0	0	10 451
Stav na konci ÚO	0	0	27 099	0	0	0	0	0	27 099

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	9 456	0	0	0	0	0	9 456
Prírastky	0	0	10 000	0	0	0	10 000	0	20 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	10 000	0	10 000
Presuny	0	0	- 1	0	0	0	0	0	- 1
Stav na konci ÚO	0	0	19 455	0	0	0	0	0	19 455
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	5 391	0	0	0	0	0	5 391
Prírastky	0	0	3 614	0	0	0	0	0	3 614
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	9 004	0	0	0	0	0	9 004
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	4 065	0	0	0	0	0	4 065
Stav na konci ÚO	0	0	10 451	0	0	0	0	0	10 451

b) Poistený dlhodobý hmotný/nehmotný majetok

☒ Áno ☐ Nie

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Motorové vozidlá 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) – l) Dlhodobý finančný majetok

☐ Áno ☒ Nie

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	6 715	0	0	0	6 715
Prírastky	0	0	0	0	11 681	0	0	0	11 681
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	18 396	0	0	0	18 396
Oprávky									
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
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	0	0	6 715	0	0	0	6 715
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	18 396	0	0	0	18 396

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	130 000	0	0	0	130 000
Prírastky	0	0	0	0	6 715	0	0	0	6 715
Úbytky	0	0	0	0	130 000	0	0	0	130 000
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	6 715	0	0	0	6 715
Oprávky									
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
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	0	0	130 000	0	0	0	130 000
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	6 715	0	0	0	6 715

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo resp. DFM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ Áno ☒ Nie

n) Dlhodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou ☐ 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	17 652	0	17 652	41 766	0	41 766
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
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 652	0	17 652	41 766	0	41 766
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	0	0	0	53 394	0	53 394
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	53 394	0	53 394

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	746	5 935
Bežné bankové účty	186 334	15 870
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	187 080	21 805

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 rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období*

Položka	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Webové služby	167	200
SW licencie	1 167	1 087
Poistenie	888	521
Náklady budúcich období	2 222	1 808
Softwarové služby	0	5 637
Účtovné služby	0	0
Príjmy budúcich období	0	5 637

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	12	1
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	6 871
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	6 871
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	6 871

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:	2 256	2 656	2 256	0	2 656
Nevyčerpané dovolenky	2 256	2 656	2 256	0	2 656
Audit	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	0	0	0	0	0
Účtovná závierka	0	0	0	0	0

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:	121	2 256	121	0	2 256
Nevyčerpané dovolenky	0	2 256	0	0	2 256
Audit	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	121	0	121	0	0
Účtovná závierka	0	0	0	0	0

c) Údaje o výške záväzkov

Záväzok	Bežné ÚO		Predchádzajúce ÚO	
	v lehote	po lehote	v lehote	po lehote
Záväzky z obchodného styku	212	0	18 827	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	2 079	0
Záväzky voči dcérskej jednotke	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	171 500	0	108 332	0
Záväzky voči zamestnancom	2 107	0	1 644	0
Záväzky voči SP a ZP	1 347	0	1 008	0
Daňové záväzky	13 042	0	270	0
Ostatné záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	188 208		132 160	
Záväzky zo sociálneho fondu	35	0	21	0
Dlhodobé záväzky spolu	35		21	

d) Štruktúra záväzkov

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	188 208	132 160
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	188 208	132 160
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	35	21
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	35	21
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	21	5
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	132	117
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	132	117
Čerpanie sociálneho fondu	118	101
Konečný zostatok sociálneho fondu	35	21

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 prenájomu

☐ 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	280 136	363 029	0	0	inžinierske činn.	inžinierske činn.
SR	37 800	47 762	0	0	účtovnícke činn.	účtovnícke činn.
Spolu	317 936	410 791	0	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
Pokuta za porušenie zmluvy	0	300
Tržby z predaja DHIM	600	0
Spolu	600	300

e) Údaje o finančných výnosoch

Výnos z finančnej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Kreditné úroky na BU	8	5
Poistné plnenie	910	0
Kurzové zisky (z toho k 31.12.)	0 (0)	0 (0)
Spolu	918	5

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	317 936	410 791
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 519	0
Čistý obrat celkom	319 455	410 791

I) Informácie o nákladoch

a) Údaje o nákladoch za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Subdodávateľské služby	84 150	159 975
Nájom techniky, školenia	11 061	21 616
DNIM – licencie na SW	2 115	2 778
Telefón a internet	1 015	1 124
Ostatné náklady na služby	3 796	2 559
Služby spolu	102 137	188 052

b) Údaje o ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spotrebované nákupy (výrobný materiál)	89 976	171 018
Osobné náklady	36 759	33 072
Dane a poplatky	796	629
Iné náklady na hosp. činnosť	820	339
Odpisy	8 991	5 576
Náklady na hosp. činnosť spolu	137 342	210 634

c) Údaje o finančných nákladoch

Náklad z finančnej činnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Manipulačné poplatky	78	55
Kurzové straty (z toho k 31.12.)	0 (0)	0 (0)
Poistné	3 474	3 427
Spolu	3 552	3 482

d) Mimoriadne náklady

☐ Áno ☒ Nie

e) Náklady na audítora

☐ Áno ☒ Nie

J) Informácie o daniach z príjmov

a) Podnik účtoval o odložených daniach z príjmov

☐ Áno ☒ Nie

b) – 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	76 423	x	x	8 928	x	x
teoretická daň	x	16 813	22	x	2 053	23
Daňovo neuznané náklady	988	217	22	14	3	23
Výnosy nepodliehajúce dani	- 8	- 2	22	- 4	0	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	77 403	17 028	23	8 938	2 056	23
Splatná daň z príjmov	x	17 028	x	x	2 056	x
Odložená daň z príjmov	x	0	x	x	0	x
Celková daň z príjmov	x	17 028	x	x	2 056	x

Spoločnosti vzniká povinnosť platenia mesačných preddavkov vo výške:

$$77.403,19 * 0,22 - (0,00) = 17.028,70 / 12 = 1.419,06 \text{ €}$$

$$(r. 500) * \% - (r. 610 + r. 710) = r. 1010 / 12 = \text{preddavky}$$

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 dlhopisy 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 činnosti 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	501	0	0	- 1	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	6 871	6 871	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	6 871	59 393	6 871	0	59 393
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	500	0	0	1	501
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	170 740	170 740	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	170 740	6 871	170 740	0	6 871
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby	0	0	0	0	0