

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2015

Proki , s.r.o.

## Poznámky Úč POD 3-01

### 1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

### 2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

### 3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

### 4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

### 5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

### 6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

### 7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.



|   |      |      |
|---|------|------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1809 | 1809 |
| Prírastky                                 | 1550 | 1550 |
| Úbytky                                    |      |      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 3359 | 3359 |

---

Opravné položky

---

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

Prírastky

Úbytky

**Stav na konci účtovného obdobia**

---

Zostatková hodnota

---

|   |       |       |
|---|-------|-------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 29191 | 29191 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 27641 | 27641 |

---

## 8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

## 9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Oprava dane z príjmov z roku 2014, preúčtovanie daňovej licencií, dane splatnej 2014.

## Informácie o výnosoch:

### 1. Tržby

| Názov                                | r. 2014 | r. 2015 |
|--------------------------------------|---------|---------|
| <b>Tržby z hospodárskej činnosti</b> |         |         |
| Tržby z predaja tovaru               | 131840  | 199670  |
| Tržby z predaja služieb              | 5581    | 10296   |
| <b>Tržby z predaja výrobkov</b>      |         |         |

### 2. Náklady

| Názov                      | r. 2014 | r. 2015 |
|----------------------------|---------|---------|
| <b>Prevádzkové náklady</b> |         |         |
| Tovar, účtys 50x           | 101068  |         |
| <b>Opravy, služby</b>      |         |         |
| Odpis                      | 259     | 1550    |
| Účtovníctvo                |         |         |
| Mzdy                       | 2463    |         |

**Finančné náklady:**

Úroky

Kurzové straty

568

Bankové poplatky

**Informácie o pohľadávkach a záväzkoch a rezervách**

1. Záväzky

| Názov položky   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|---|--------------|--------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 19126        |              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane |              |              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>60194</b> | <b>64832</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |              |              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |              |              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   |              |              |

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------|------------|------------|
| <b>Odložený daňový záväzok</b> |            |            |

3. Pôžičky, úvery, Leasing

| Názov položky | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej mene k<br>31. 12. 2015 | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31. 12. 2014 |
|---------------|------|----------------------|---------------------|--|--|
|               |      |                      |                     |  |  |

| a   | b | c | d | e | f |
|---|---|---|---|---|---|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |   |   |   |   |   |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>             |   |   |   |   |   |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |   |   |   |   |   |
| <b>Leasing</b>                            |   |   |   |   |   |
| <b>Leasing</b>                            |   |   |   |   |   |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |   |   |   |   |   |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> |   |   |   |   |   |
| <b>Spolu</b>                              |   |   |   |   |   |

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015 | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014 |
|---------------|------|----------------|------------------|--|--|
| a             | b    | c              | d                | e  | f  |

**Dlhodobé bankové úvery,  
 Leasingy**

EUR

**Krátkodobé bankové úvery,  
 Leasingy**

**Spolu**

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 10         |            |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14         | 10         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |            |            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |            |            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | 14         | 10         |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           |            |            |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 24         | 10         |

#### 4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

#### 5. Pohľadávky

| Pohľadávky k 31. 12. 2015  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                          | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b> |                     |                      |                  |

|  |  |
|--|--|
| 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   |  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |  |

**Krátkodobé pohľadávky** 15490

|  |  |
|--|--|
| 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                          |  |
| Sociálne poistenie   |  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |  |
| Iné pohľadávky   |  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       |  |

## 6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

| Názov položky                    | Stav k 31. 12. 2014 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2015 |
|----------------------------------|---------------------|--------|----------|----------|-------------------|
| a                                | b                   | c      | d        | e        | f                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b> |                     |        |          |          |                   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>  |                     |        |          |          |                   |
| Záručné opravy                   |                     |        |          |          |                   |

|  |    |     |    |     |
|--|----|-----|----|-----|
| Odchodné do dôchodku                                       |    |     |    |     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      |    |     |    |     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         |    |     |    |     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |    |     |    |     |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 71 | 472 | 71 | 472 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania |    |     |    |     |
| Rezerva na emisie  |    |     |    |     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | 71 | 472 | 71 | 472 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |    |     |    |     |
| Sprostredkovateľské provízie                               |    |     |    |     |
| Rabat odberateľom  |    |     |    |     |
| Odmeny pracovníkom   |    |     |    |     |
| Odstupné zamestnancom                                      |    |     |    |     |
| Pokuty a penále  |    |     |    |     |
| Iné  |    |     |    |     |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            |    |     |    |     |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    |    |     |    |     |

## Informácie o dani z príjmov

### 1. Prehľad o Dani z príjmov

|                                     | Bežné obdobie |     |         | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |     |         |
|-------------------------------------|---------------|-----|---------|--------------------------------------|-----|---------|
|                                     | Základ dane   | Daň | Daň v % | Základ dane                          | Daň | Daň v % |
| Výsledko hospodárenia pred zdanením | 2799          |     |         | 4601                                 |     |         |

|                              |             |             |           |  |             |           |
|------------------------------|-------------|-------------|-----------|--|-------------|-----------|
| Teoretická daň               |             | 616         | 22        |  | 1012        | 22        |
| Daňovo neuznané náklady      | 3189        |             |           |  |             |           |
| Výnosy nepodliehajúce dani   | 1           |             |           |  |             |           |
| Umorenie daňovej straty      |             |             |           |  |             |           |
| <b>Spolu</b>                 | <b>5987</b> |             | <b>22</b> |  |             |           |
| Splatná daň z príjmov        |             |             |           |  | 1012        | 22        |
| Odložená daň z príjmov       |             |             |           |  |             |           |
| <b>Celková daň z príjmov</b> |             | <b>1317</b> |           |  | <b>1012</b> | <b>22</b> |

## 2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

### Rozdelenie účtovného zisku

2015

|   |             |
|---|-------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |             |
| Prídel do sociálneho fondu                      |             |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |             |
| Úhrada straty minulých období                   |             |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1481        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom |             |
| Iné   |             |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1481</b> |

### Informácie o vlastnom imaní

#### Bežné účtovné obdobie (2015)

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2015) |           |        |         | Stav k               |
|--------------------------|------------------------------|-----------|--------|---------|----------------------|
|                          | Stav k<br>31.12.2014         | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k<br>31.12.2015 |
| a                        | b                            | c         | d      | e       | f                    |
| Základné imanie          | 5000                         |           |        |         | 5000                 |

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Zmena základného imania

Pohľadávky za upísané vlastné imanie

Emisné ážio

Ostatné kapitálové fondy

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 | 71 |  | 472 |
|-----------------------|----|--|-----|

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

|                                 |     |      |      |
|---------------------------------|-----|------|------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 995 | 3589 | 4584 |
|---------------------------------|-----|------|------|

Neuhradená strata minulých rokov

|   |      |      |      |
|---|------|------|------|
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3589 | 2108 | 1481 |
|---|------|------|------|

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

**Spolu**

---

---

## Informácie o závislých osôb

### 1. Prehľad o transakciách závislých osôb

| Druh Transkacie  | Náklad | Výnos |
|------------------|--------|-------|
| Služba           |        |       |
| Finančná výpomoc |        |       |

Zásoby