

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

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	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky Riadna Mimoriadna**A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

15.6.2015

E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti** áno nie**E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	obstarávacou cenou
DHM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	obstarávacou cenou
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou	obstarávacou cenou

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
Pohľadávky	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									
Závazky	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou										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 vyčísl'ovaní 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	26 858	0	0	0	0	0	26 858
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	26 858	0	0	0	0	0	26 858
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	25 917	0	0	0	0	0	25 917
Prírastky		598						598
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	26 515	0	0	0	0	0	26 515
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	941	0	0	0	0	0	941
Stav na konci ÚO	0	343	0	0	0	0	0	343

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		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		27 828						27 828
Prírastky		562						562

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		2 473																			2 473
Presuny																					0
Stav na konci ÚO	0	25 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 917
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
Zostatková hodnota																					
Stav na začiatku ÚO	0	1 503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 503
Stav na konci ÚO	0	941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	941

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

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	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		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku ÚO	0	0	42 695	0	0	0	0	0	0	42 695
Prírastky										0
Úbytky			817							817
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	41 878	0	0	0	0	0	0	41 878
Oprávy										
Stav na začiatku ÚO	0	0	38 002	0	0	0	0	0	0	38 002
Prírastky			2 668							2 668
Úbytky			817							817
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	39 853	0	0	0	0	0	0	39 853
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	4 693	0	0	0	0	0	0	4 693
Stav na konci ÚO	0	0	2 025	0	0	0	0	0	0	2 025

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			42 695						42 695
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	42 695	0	0	0	0	0	42 695
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			34 721						34 721
Prírastky			3 281						3 281
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	38 002	0	0	0	0	0	38 002
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	7 974	0	0	0	0	0	7 974
Stav na konci ÚO	0	0	4 693	0	0	0	0	0	4 693

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Škoda Octavia		12.12.2015-11.12.2016
Citroen		15.8.2015-15.8.2016

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	325	485		315	495
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	325	485		315	495

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	23 792	27 158	50 950
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	3 757		3 757
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 549	27 158	54 707

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	27 158	21 840
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 549	15 521
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 707	37 361
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	5 755	226
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 765	2 025
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9 520	2 251

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

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 511	2 245
antivírus	245	203
pzp	209	113
domena	54	11
havarijné poistenie	503	418
nájomné za 1/15	1 500	1 500

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. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a) Údaje o vlastnom imaní**

Tabuľka č.4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	4 846
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	4 846
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	4 846

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku / vysporiadaní straty:

Strata z roku 2014 bola uhradená z ostatných kapitálových fondov

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:		69			69
rezerva na nevyčerpané dov.		69			69

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	294	278
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	294	278
Krátkodobé záväzky spolu	80 736	58 357
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	62 894	41 039
Záväzky po lehote splatnosti	17 842	17 318

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	278	278
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	16	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	294	278
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	294	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	9 162	9 162	15 000

Krátkodobé pôžičky

proedu	eur	3,30%	31.12.2015	2 200	2 200	5 000

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

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:	11 097	9 384
Nájom	1 540	2 018
Propagácia	9 557	7 366

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	420 611	347 731
Tržby za tovar	26 955	1 183
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 055	6 119
Čistý obrat celkom	455 621	355 033

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	324 062	241 434
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:	295 277	217 080
subdodávky	182 125	154 140
reklama	88 505	38 718
nájomné	24 647	24 222
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 302	21 024
spotreba energií	3 301	2 714
mzdy	18 735	14 430
odpisy	3 266	3 880
Finančné náklady, z toho:	631	569
Kurzové straty, z toho:	631	569
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 852	2 761
bankové poplatky	1 731	1 325
úroky	1 121	1 436
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:	3 137	x	x	-3 793	x	x
teoretická daň	x	690	22	x	960	22
Daňovo neuznané náklady	4 433		22	8 709		22
Výnosy nepodliehajúce dani	-445		22	-130		22
Vplyv nevykázananej odlož. daň. pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty			22			22
Zmena sadzby dane			22			22
Iné			22			22
Spolu	7 125	690	22	4 786	960	22
Splatná daň z príjmov	x	1 568	22	x	1 053	22
Odložená daň z príjmov	x		22	x		22
Celková daň z príjmov	x	1 568	22	x	1 053	22

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		40		624
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.	-6 195		-6 195		
VH bežného účt. obdobia	-4 846	1 570	-4 846		1 570
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					
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					