

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| <b>Obchodné meno:</b>             | STONE INDUSTRY s.r.o.                             |
| <b>Sídlo:</b>                     | M. Šimonovi a 477/18,90701,MYJAVA                 |
| <b>Právna forma:</b>              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                   |
| <b>Dátum vzniku:</b>              | 01.01.2009  |
| <b>Hlavný predmet podnikania:</b> | Ostatný maloobchod mimo predajní, stánkov a trhov |
| <b>Štaturárny orgán:</b>          | Ing. Vladimír Paracka                             |

**I. I - (2)**

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovnej jednotke, v ktorej je útovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

'Stone Industry s.r.o.  
Šimonovi a 477/18  
90701 Myjava

Od 1.1.2016 sa zúčtíla spoločnosť so spoločnosťou Stone Invest s.r.o., ktorá zanikla zúčtílením so spoločnosťou Stone Industry s.r.o., ktorá je právnym nástupcom v dôsledku zúčtílenia týchto dvoch spoločností.'

**I. I - (3)**

Dátum schválenia útovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie príslušným orgánom útovnej jednotky.

27.5.2016

**I. I - (4)**

Právny dôvod na zostavenie útovnej závierky.

Ukončenie kalendárneho roku.

**I. I - (6)** Priemerný prepočítaný počet zamestnancov útovnej jednotky počas útovného obdobia, počet zamestnancov útovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu útovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k I. I odst. 6 o počte zamestnancov

| Názov položky  | Bežné útovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie |
|--|----------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 4                    | 8   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho: | 3                    | 3   |
| Počet vedúcich zamestnancov  | 0                    | 0   |

**I. II**

## Informácie o prijatých postupoch

**(1)** Informácia, či je útovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nespĺnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob útovovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Útovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**I.II - (2)** Informácia o aplikácii ú tovných zásad a ú tovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách ú tovných zásad a zmenách ú tovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ú tovej jednotky. Ak v dôsledku zmeny ú tovných zásad a ú tovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie v jednotlivých súvodiach ú tovej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

'Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade s účtovnými zásadami podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č. 23 054/2002-92 a jeho noviel, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v systave podvojného účtovníctva a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Zmeny účtovných zásad spoločnosť v ašom účtovnom období nepredpokladá

Spoločnosť odpisuje nehmotný a hmotný majetok odpisovými sadzbami určenými pre rovnomerné odpisovanie a zostavuje odpisový plán ako základ pre vykonávanie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania, v ktorom stanovuje postup odpisovania. Odpisy majetku sa účtujú mesačne.

Podľa zákona č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov zaradí firma nehmotný a hmotný majetok do príslušnej odpisovej skupiny.

Hmotný majetok do 1700,- eur a nehmotný majetok do 2400,- eur odpisuje firma do nákladov, pričom vedie operatívnu evidenciu od 1000,- eur.

Vstupnou cenou hmotného a nehmotného majetku sa rozumie obstarávací cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Spoločnosť neobstaráva majetok vlastnou činnosťou.

V prvom roku odpisovania zaradí spoločnosť majetok do odpisových skupín, ktoré tvoria prílohu zákona č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov o dani z príjmu.

Hmotný a nehmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín podľa uvedeného zákona a jeho doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaradiť do odpisovej skupiny 2.

Spôsob odpisovania nie je možné meniť počas celej doby odpisovania.

Hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje najviac do výšky vstupnej / obstarávacej / ceny alebo do zvýšenej vstupnej ceny. Odpisy dlhodobého majetku sa účtujú mesačne vo výške podielu vstupnej ceny a priradenej ročnej odpisovej sadzby delenej 12.

V prípade vyradenia dlhodobého majetku v priebehu roka sa určí výška odpisu za obdobie, v ktorom bol investičný predmet v majetku spoločnosti.

Výška daňových odpisov sa upraví pomocou pripočítateľných a odpočítateľných položiek v daňovom priznaní. Účtovné odpisy sa účtujú v prospech účtovnej skupiny 07 a 08 na účte 551'

**I.II - (5)** V poznámkach sa uvádza informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Pri zlučení spoločnosti sa základné imanie Stone Invest sro preuctovalo na nerozdelený zisk 428100 nastupnickej spoločnosti Stone Industry sro.

### I. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

**(1)** K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

'Z hľadiska zlučenia spoločnosti, pribudol do spoločnosti Majetok :

Pozemok Jelsovce  
Budova v Myjave  
Budova v Jelšovciach  
Auto osobne MY6479AU

Spoločnosť Stone Industry sro, v priebehu roka 2016 obstarala a zaradila do používania 2 osobné autá a 1 nákladné auto. Jeden pozemok je v obstaraní ku koncu roka 2016.

Žiaden dlhodobý majetok nebol predaný.'

Tabu ka 4: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a       | Bežné ú tovné obdobie |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|-------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí<br>d | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>e | Základné stádo a ažné zvieratá<br>f | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný DHM<br>h | Poskytnuté preddavky na DHM<br>i | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                       |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 33390                 | 524750,72   | 232793,46  | 0  | 0                                   | 0                | 92627,58             | 5750                             | 889311,76  |
| Prírastky                          | 0                     | 0           | 162483,89  | 0  | 0                                   | 0                | 103080,31            | -5750                            | 259814,2   |
| Úbytky                             | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 162483,89            | 0                                | 162483,89  |
| Presuny                            | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 33390                 | 524750,72   | 395277,35  | 0  | 0                                   | 0                | 33224                | 0                                | 986642,07  |
| Oprávky                            |                       |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 0                     | 195699,1    | 158156,22  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 353855,32  |
| Prírastky                          | 0                     | 26238       | 80755,12   | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 106993,12  |
| Úbytky                             | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Presuny                            | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0                     | 221937,1    | 238911,34  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 460848,44  |
| Oprávne položky                    |                       |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 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          |
| Presuny                            | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                       |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 33390                 | 524750,72   | 232793,46  | 0  | 0                                   | 0                | 92627,58             | 5750                             | 889311,76  |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 33390                 | 524750,72   | 395277,35  | 0  | 0                                   | 0                | 33224                | 0                                | 986642,07  |

Tabu ka 5: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a       | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|--|-------------|--|--|-------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky<br>b                                 | Stavby<br>c | Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí<br>d | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>e | Základné stádo a ažné zvieratá<br>f | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný DHM<br>h | Poskytnuté preddavky na DHM<br>i | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |  |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 0  | 0           | 152824,48  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 152824,48  |
| Prírastky                          | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 92627,58             | 5750                             | 98377,58   |
| Úbytky                             | 0  | 0           | 4411,02  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 4411,02    |
| Presuny                            | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0  | 0           | 148413,46  | 0  | 0                                   | 0                | 92627,58             | 5750                             | 246791,04  |
| Oprávky                            |  |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 0  | 0           | 68591  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 68591      |
| Prírastky                          | 0  | 0           | 31613,58   | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 31613,58   |
| Úbytky                             | 0  | 0           | 4411,02  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 4411,02    |
| Presuny                            | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0  | 0           | 95793,56   | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 95793,56   |
| Opravné položky                    |  |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 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          |
| Presuny                            | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota                 |  |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 0  | 0           | 152824,48  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 152824,48  |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0  | 0           | 148413,46  | 0  | 0                                   | 0                | 92627,58             | 5750                             | 246791,04  |

I.III - p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

**Tabuľka 18: Informácie k I. III odstav. 1 písm. p) o vývoji OP 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  | 17006,2                               | 9099,97        | 0   | 0  | 26106,17                           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                     | 0              | 0   | 0  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | 0                                     | 0              | 0   | 0  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                     | 0              | 0   | 0  | 0                                  |
| Iné pohľadávky   | 0                                     | 0              | 0   | 0  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>17006,2</b>                        | <b>9099,97</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>26106,17</b>                    |

I.III - q) hodnotíte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

**Tabuľka 19: Informácie k I. III odstav. 1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 31055,59            | 0                    | 31055,59         |
| Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 2519,01             | 0                    | 2519,01          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>33574,6</b>      | <b>0</b>             | <b>33574,6</b>   |

I.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

**Tabuľka 21: Informácie k I. III odstav. 1 písm. t) o krátkodobom finančnom majetku**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 71,48                 | 40086,85                                     |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1630,39               | 122,56                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste  | 0                     | -217   |
| <b>Spolu</b>  | <b>1701,87</b>        | <b>39992,41</b>                              |

**I.III - (2) - a)** K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas útovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas útovného obdobia,
3. rozdelenie útovného zisku alebo vysporiadanie útovej straty vykázané v predchádzajúcom útovnom období,
4. prehľad o sumách, ktoré neboli útované ako náklad alebo výnos, ale priamo na úty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastnéhoimania
5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
6. navrhnuté rozdelenie útovného zisku alebo vysporiadania útovej straty.

'Výsledok hospodárenia r. 2015 za spoločnosť Stone Invest sro bola strata -4015, ktorá bola uhradená nerozdeleným ziskom zo spoločnosti Stone Industry sro.

Výsledok hospodárenia r. 2015 za spoločnosť Stone Industry sro. bol zisk 2380,75, ktorý sa v roku 2016 nerozdělil, ale sa zúčtoval na účet 428015.'

**Tabuľka 24: Informácie k I. III odst. 2 písm. a) o rozdelení útovného zisku alebo o vysporiadaní útovej straty**

| Názov položky                                  | Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie |
|--|---|
| <b>Útovný zisk</b>                             | 2380,75                                     |
| <b>Rozdelenie útovného zisku</b>               | <b>Bežné útočné obdobie</b>                 |
| Prídely do zákonného rezervného fondu          | 0   |
| Prídely do štatutárnych a ostatných fondov     | 0   |
| Prídely do sociálneho fondu                    | 0   |
| Prídely na zvýšenie základného imania          | 0   |
| Úhrada straty minulých období                  | 0   |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov   | 2380,75                                     |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, lenom | 0   |
| Iné  | 0   |
| <b>Spolu</b>                                   | 2380,75                                     |
| Názov položky                                  | Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie |
| <b>Útovná strata</b>                           | 4015  |
| <b>Vysporiadanie útovej straty</b>             | <b>Bežné útočné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu                  | 0   |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov             | 0   |
| Z nerozdeleného zisku minulých období          | 4015  |
| Úhrada straty spoločníkmi                      | 0   |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov    | 0   |
| Iné  | 0   |
| <b>Spolu</b>                                   | 4015  |





**I.III - (4)** Pri majetku prenajatom formou finan ného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

- celková suma dohodnutých platieb ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, v lenení na istinu u nájomcu a finan ný náklad,
- suma istiny u nájomcu a finan ný náklad podľa doby splatnosti
  - do jedného roka vrátane,
  - viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
  - viac ako pä rokov.

**Tabu ka 32: Informácie k I. III odst. 4 písm. a) a b) o majetku prenajom formou finan ného prenájmu u nájomcu**

| Názov položky   | Bežné ú tovné obdobie   |  |                   | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |  |                   |
|-----------------|-------------------------|--|-------------------|--|--|-------------------|
|                 | Splatnos                |  |                   | Splatnos                                     |  |                   |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako pä rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako pä rokov |
| a               | b                       | c  | d                 | e  | f  | g                 |
| Istina          | 0                       | 69826,58                                 | 0                 | 0  | 82685,9                                  | 0                 |
| Finan ný náklad | 0                       | 1408,63                                  | 0                 | 0  | 2244,52                                  | 0                 |
| <b>Spolu</b>    | 0                       | 71235,21                                 | 0                 | 0  | 84930,42                                 | 0                 |

**I.III - (5)** O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- sume odložených daní z príjmov ú tovaných v bežnom ú tovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- sume odloženej da ovej poh adávky ú tovanéj v bežnom ú tovnom období týkajúcej sa umorenia da ovej straty, nevyužitých da ových odpo tov a iných nárokov, ako aj do asných rozdielov predchádzajúcich ú tovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich ú tovných obdobiach odložená da ová poh adávka neú tovala,
- sume odloženého da ového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neú tovania tej asti odloženej da ovej poh adávky v bežnom ú tovnom období, o ktorej sa ú tovalo v predchádzajúcich ú tovných obdobiach,
- sume neuplatneného umorenia da ovej straty, nevyužitých da ových odpo tov a iných nárokov a odpo ítate ných do asných rozdielov, ku ktorým nebola ú tovaná odložená da ová poh adávka,
- odloženej dani z príjmov, ktorá sa vz ahuje k položkám ú tovaným priamo na ú ty vlastného imania bez ú tovania na ú ty nákladov a výnosov,
- vz ahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to íselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- zmene sadzby dane z príjmov.

**Tabu ka 33: Informácia k I. III odst. 5 písm a) až g) o daniach z príjmov**

| Názov položky                                | Bežné ú tovné obdobie |         |        | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |        |        |
|--|-----------------------|---------|--------|--|--------|--------|
|  | Základ dane           | Da      | Da v % | Základ dane                                  | Da     | Da v % |
| a  | b                     | c       | d      | e  | f      | g      |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 22427,92              | x       | x      | 5260,78                                      | x      | x      |
| Teoretická da                                | x                     | 4934,14 | 0      | x  | 1374,3 | 22     |
| Da ovo neuznané náklady                      | 1627,29               | 0       | 0      | 6198,94                                      | 0      | 0      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 0                     | 0       | 0      | -0,43  | 0      | 0      |
| Vplyv nevykázananej odloženej da ovej straty | 0                     | 0       | 0      | 0  | 0      | 0      |
| Umorenie da ovej straty                      | 0                     | 0       | 0      | 0  | 0      | 0      |
| Zmena sadzby dane                            | 0                     | 0       | 0      | 0  | 0      | 0      |
| Iné  | 0                     | 0       | 0      | -460   | 0      | 0      |
| <b>Spolu</b>                                 | 24055,21              | 5292,14 | 0      | 10999,29                                     | 0      | 0      |
| Splatná da z príjmov                         | x                     | 4055,2  | 0      | x  | 2880   | 0      |
| Odložená da z príjmov                        | x                     | 0       | 0      | x  | 0      | 0      |
| Celková da z príjmov                         | x                     | 0       | 0      | x  | 0      | 0      |

I. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

**Tabuľka 41: Informácie k I. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov**

| Osobné náklady                     | Suma osobných nákladov |  |
|------------------------------------|------------------------|--|
|                                    | Bežné účtovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Mzdové náklady                     | 19647,42               | 23648,67                                     |
| Ostatné osobné nákl. na záv. činn. | 0                      | 0  |
| Sociálne poistné                   | 5471,75                | 5908,01                                      |
| Zdravotné poistné                  | 0                      | 0  |
| Iné                                | 0                      | 0  |

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie istého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činností účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrnutých do istého obratu.

**Tabuľka 47: Informácie k I. IV odst. 4 o istom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0  |
| Tržby z predaja služieb                 | 90153,57              | 4693,91                                      |
| Tržby za tovar                          | 894853,17             | 890776,17                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0  |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        | 0                     | 0  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0  |
| <b>istý obrat celkom</b>                | <b>990453,9</b>       | <b>895470,38</b>                             |

## I. IX

## Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní útovnej jednotky medzi dvomi útovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabu kovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas útovného obdobia.

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej útovej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi útovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za útové obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce útové obdobie.

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej útovej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna útovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna útovná závierka.

**Tabuľka 53: Informácie k I. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní útovej jednotky medzi dvomi útovnými závierkami**

| Pohyb vlastného imania (VI)   | Bežné útové obdobie | Bezprostredne predchádzajúce útové obdobie |
|---|---------------------|--|
| Stav VI na začiatku útového obdobia                                   | 11639               | 5000                                       |
| Zvýšenie alebo zníženie VI počas útového obdobia                      | -6639               | 0  |
| Stav VI na konci útového obdobia:                                     | 5000                | 5000                                       |
| Dôvody zmien VI:  | 0                   | 0  |
| Základné imanie zapísané do OR (411)                                  | 5000                | 5000                                       |
| Základné imanie nezapísané do OR (419)                                | 0                   | 0  |
| Emisné ážio (412)   | 0                   | 0  |
| Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)                              | 535                 | 500  |
| Ostatné kapitálové fondy (413)  | 0                   | 0  |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416) | 0                   | 0  |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)                              | 0                   | 0  |
| Nerozdelený zisk min. rokov (428)                                     | 13856,15            | 5169,4                                     |
| Neuhradená strata min. rokov (429)                                    | 0                   | 0  |
| Útovný zisk alebo strata (431)  | 17412,67            | 2380,75                                    |
| Vyplatené dividendy   | 0                   | 0  |
| Ďalšie zmeny vlastného imania   | 0                   | 0  |
| Zmeny na účte fyzickej osoby (491)                                    | 0                   | 0  |