

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2016

Podľa opatrenia č. 4455/2003-92 v znení neskorších opatrení MF/18009/2014-74 (zverejnený vo FS 10/2014), ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 31. marca 2003 č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.
Údaje sa uvádzajú v celých eurách.

Bežné obdobie (BO)
Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) *Obchodné meno účtovnej jednotky:* **KONEX – spol. s r. o.**

Sídlo: Pri cintoríne 4, 920 01 Hlohovec

Dátum založenia: 02.12.1992

Dátum vzniku: 02.12.1992 (OR SR Trnava, oddiel sro vložka č. 1729/T)

b) *Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:*

Nákup, výroba a predaj výrobkov z dreva, z plastických hmôt, z textilu, papiera, z druhotných surovín, poľnohospodárskych výrobkov, výroba výrobkov z kovu a kovoobrábanie, rozmnožovacie služby, služby občanom a organizáciám, upratovacie služby, požičiavanie predmetov dlhodobej spotreby, údržbárske služby, remeselnícke služby, sprostredkovateľská, poradenská a reklamná činnosť, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

c) *Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (ÚO):*

Priemerný počet zamestnancov počas ÚO: 15

Počet zamestnancov k 31.12.2016: 17

Z toho vedúci zamestnanci: 2

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	11
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) *Iné účtovné jednotky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:*
nevyskytlo sa

e) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Riadna k 31.12.2016 za účtovné obdobie 01.01.2016-31.12.2016.

f) *Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:*

29.06.2016

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Zrušené s účinnosťou od 31.12.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| a) vypracované v časti E. | e) vypracované v časti I. | i) vypracované v časti M. a N. |
| b) vypracované v časti F. | f) vypracované v časti J. | j) vypracované v časti O. |
| c) vypracované v časti G. | g) vypracované v časti K. | k) vypracované v časti P. |
| d) vypracované v časti H. | h) vypracované v časti L. | l) vypracované v časti R. |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a boli počas účtovného obdobia dodržané.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
- podnik v danom roku nenakupoval nehmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v danom roku netvoril vlastnou činnosťou nehmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v danom roku neobstaral iným spôsobom nehmotný dlhodobý majetok,
 - **podnik v bežnom roku zaradil do užívania hmotný dlhodobý majetok – ocenený obstarávacou cenou,**
 - podnik v bežnom roku netvoril hmotný dlhodobý majetok vlastnou činnosťou,
 - podnik v bežnom roku neobstaral iným spôsobom hmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v bežnom roku nevlastnil dlhodobý finančný majetok,
 - **podnik nakupoval zásoby,** pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania, ÚT I, čl. 2, **spôsobom A účtovania zásob,** nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou vrátane dopravného, pri prijíme na sklad sa cena rozpočítavala ako technická jednotka obstarávacej ceny, pri vyskladnení zásob sa používala metóda priemerovania, zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi priamymi + časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním,
 - v podniku sa v danom roku nevyskytla zákazková výroba a výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj,
 - peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku, vrátane rezerv, časové rozlíšenie na strane pasív súvahy oceňoval menovitou hodnotou,
 - deriváty ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa nevyskytli,
 - prenášaný majetok – kancelárske priestory – menovitou hodnotou,
 - nevyskytol sa žiadny majetok obstaraný v privatizácii,
 - podnik v danom období neprijal darovaný majetok,
 - podnik nemá novozistený majetok pri inventarizácii,
- d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:
- Doby odpisovania: 4, 6, 8, 12, 20, 40 rokov, pri majetku: zrýchlená (možná len odpisová skupina 2 a 3) a rovnomerná odpisová metóda (odpisová skupina 1, 4-6).
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného a nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného a nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.
- e) Dotácie na obstaranie majetku sa nevyskytli.
- f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a informácia o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období – nevyskytlo sa

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Dlhodobý hmotný majetok: podnik v r. 2016 obstaral kúpou: Frézka konzolová FGS32/40 v oc 5437 eur, Brúska BPH20 v oc 4100 eur, Lis excentrický LEN63C v oc 2815 eur, Dochádzkový terminál Dallas RT300 v oc 2544 eur, Osobný automobil MercedesBenz v oc 31646 eur.
- Firma v r. 2016 predala dlhodobý majetok bez zostatkovej ceny – Fréza 4-stranná päťvretenová Master FWP22 v predajnej cene 8900 eur bez DPH.

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	32895	154784	340874				0		528553
Prírastky			46542				46961	9470	102973
Úbytky			16381				46961		63342
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	154784	371035				0	9470	568184
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110484	312725						423209
Prírastky		7902	14253						22155
Úbytky			16381						16381
Stav na konci účtovného obdobia		118386	310597						428983
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	44300	28149						105344
Stav na konci účtovného obdobia	32895	36398	60438					9470	139201

Tabuľka č. 2

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	32895	154784	325598				0		513277
Prírastky			15276				15276		30552
Úbytky							15276		15276
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	154784	340874				0		528553
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		102582	305084						407666
Prírastky		7902	7641						15543
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		110484	312725						423209
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	52202	20514						105611
Stav na konci účtovného obdobia	32895	44300	28149						105344

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

- dlhodobý hmotný majetok je k 31.12.2016 bez poistenia (okrem povinného zmluvného poistenia automobilov – osobné aj nákladné autá nie sú havarijne poistené).

b) Na dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku nie je zriadené záložné právo.

- c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – nevyskytlo sa.

- d) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva – nevyskytlo sa.
- e) až r) nevyskytlo sa.
- s) pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:
- účtovná jednotka nemá žiadne dlhodobé pohľadávky,
 - krátkodobé pohľadávky:

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	58653	12885	71538
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	58653	12885	71538

Účtovná jednotka má k 31.12.2016 krátkodobé pohľadávky iba z obchodného styku, z toho:

- Milan Fajnor – KOVPOLEX – 7508 eur (po splatnosti),
- TATRAVAGÓNKA Poprad – 10323 eur,
- LIGNOFER spol. s r. o. Trnava – 2867 eur,
- Oľga Fajnorová – 5377 eur (po splatnosti),
- Oľga Fajnorová KOVPOLEX – 2238 eur,
- KOVIS Srbsko – 8858 eur,
- KOVIS Slovinsko – 5008 eur,
- ŽOS Trnava – 5546 eur,
- ELH Halle Nemecko – 4730 eur,
- Railtur Wagon Industry Turecko – 1386 eur
- ETS ErsatzTeile Nemecko – 7775 eur
- S.C.Astra Rail Rumunsko – 7810 eur
- Poskytnutý preddavok – 2111 eur

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12885	12912
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	58653	97325
Krátkodobé pohľadávky spolu	71538	110237
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) až v) – nevyskytlo sa,

w) krátkodobý finančný majetok:

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	63882	38735
Bežné bankové účty	217482	86232
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	281364	124967

Hotovosť v pokladni k 31.12.2016 = 63882 eur

Ceniny – žiadne.

Bankové účty – podnik má zriadené dva bankové účty, ani jeden nie je krátkodobý bankový kontokorentný účet:

- Sberbank a. s. – zostatok k 31.12.2016 = 30262 eur
- VÚB a. s. – zostatok k 31.12.2016 = 187560 eur
- Peniaze na ceste – platba platobnou kartou = -340 eur

Účtovná jednotka nemá žiadny iný krátkodobý finančný majetok.

x) až za) – nevyskytlo sa,

zb) položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

- účtovná jednotka má v položkách časového rozlíšenia k 31.12.2016 zaúčtované iba prípady povinného zmluvného poistenia áut platené v r. 2016 pre r. 2017 – náklady r. 2017 spolu = 742 eur

zc) nevyskytlo sa

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní:

- Základné imanie celkom: **BO = 6639**, PO = 6639
- Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia: **BO = 26763**, PO = 9792
Nerozdelený zisk minulých rokov: **BO = 111982**, PO = 111982

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26763
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	26763
Iné	
Spolu	26763

b) tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku:

Rezerva zákonná na mzdy na dovolenku 2016 + poistné k dovolenkám:

- stav k 01.01.2016 = 1327 eur
- tvorba = 2152 eur
- použitie = 1327 eur
- stav k 31.12.2016 = 2152 eur, predpokladaný rok použitia rezervy – r. 2017

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1327	2152	1327		2152
- na nevyč. dovol. +poist.	1327	2152	1327		2152

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1667	1327	1667		1327
- na nevyč. dovol.+poist.	1667	1327	1667		1327

- c) výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:
- záväzky do lehoty splatnosti: **BO = 239149**, PO = 239149
 - záväzky po lehote splatnosti: **BO = 2900**, PO = 2900

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	39331	2900
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	316741	231012
Krátkodobé záväzky spolu	356072	233912
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4753	3910
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4753	3910

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Spolu v celých eurách	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti do 1 roka vrátane	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	276759	276759	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	50614	50614	
Záväzky voči zamestnancom	10073	10073	
Záväzky zo sociálneho poistenia	10234	10234	
Daňové záväzky a dotácie	7875	7875	
Záväzky zo sociálneho fondu	4753		4753
Rezervy zákonné	2152	2152	
Ostatné záväzky	517	517	
Bežné bankové úvery			
SPOLU	362977	358224	4753

e) až f) – nevyskytlo sa.

f) záväzky zo sociálneho fondu (PO – predchádzajúce obdobie):

- stav fondu k **01.01.2016** = **3910**, PO = 3305
- tvorba **2016** = **842**, PO = 605
- čerpanie **2016** = **0**, PO = 0
- stav fondu k **31.12.2016** = **4752**, PO = 3910

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3910	3305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	842	605
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	842	605
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	4752	3910

g) vydané dlhopisy - nevyskytlo sa.

h) Bankové úvery:
- žiadne

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
žiadne					

- i) Položky časového rozlíšenia – výdavky a výnosy budúcich období:
 - k 31.12.2016 – spotreba zemný plyn za r. 2016, vyúčtovaná v r. 2017 v sume 301 eur
- j) – m) – nevyskytlo sa.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:
- účtovná jednotka dosahuje tržby v oblasti výroby a veľkoobchodného predaja mangánového spracovaného materiálu – mangánové platničky – kov (hlavná činnosť) používané diely v brzdových systémoch nákladných železničných vozňov, v malej miere v oblasti predaja nábytkového tovaru a doplnkov (iba dopredaj starších a poškodených skladových zásob zrušenej prevádzky predajne nábytku).
 - štáty, v ktorých má firma aktívnych odberateľov sú: Slovensko – v najväčšom podiele (Tatravagónka Poprad a.s.), ďalej Poľsko, Slovinsko, Nemecko, Česko, Rumunsko, Srbsko.
- b) až c) nevyskytlo sa.
- d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:
 - žiadne významné, tržby boli dosahované počas roka 2015 len za vlastné výrobky a za tovar
- e) **významné** položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
- celková hodnota kurzových ziskov **BO = 0**, PO = 0
 - z toho kurzové zisky účtované ku koncu obdobia **BO = 0**, PO = 0
- f) mimoriadne výnosy – nevyskytli sa
- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania.

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	959030	745484
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	301607	320457
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8900	2
Čistý obrat celkom	1269537	1065943

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

- a) významné položky nákladov za poskytnuté služby:
- opravy a údržby = 68970 eur (prevažne opravy strojov a zariadení, ďalej budova kovovýroby – interiér/exteriér)
 - cestovné náhrady = 14525 eur (prevažne pracovné cesty k zahraničným partnerom)
 - ostatné služby = 53620 eur (služby výrobného charakteru, prepravné, prenájom, faktoringové služby a pod.),
- b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:
- spotreba materiálu vo výrobe = 481515 eur
 - náhradné výmenné dielce = 23233 eur
 - prevádzkový materiál (mazivo, palivo do strojov) = 8359 eur
 - spotreba PHM = 6757 eur
 - drobný hmotný majetok = 8462 eur,
 - spotreba energií vo výrobe = 25890 eur
 - predaný tovar = 299931 eur
 - mzdové náklady = 146663 eur,
 - zákonné sociálne zabezpečenie = 50113 eur,
 - zákonné sociálne náklady = 5762 eur,
 - daň z motorových vozidiel = 900 eur,
 - daň z nehnuteľnosti = 1846 eur,
 - ostatné dane a poplatky = 1253 eur,
 - zmluvné pokuty a penále, ostatné pokuty = 110 eur,
 - ostatné náklady na HČ = 674 eur,
 - odpisy DM = 22155 eur,
- c) významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:
- celková hodnota kurzových strát **BO = 6**, PO = 1
 - z toho kurzové straty účtované ku koncu obdobia **BO = 0**, PO = 0
 - debetné úroky = 0 eur,
 - bankové poplatky = 644 eur,
- d) opis a suma mimoriadnych nákladov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia – nevyskytlo sa,
- e) audítorské služby – účtovná jednotka nie je povinná overovať účtovnú závierku audítorom, náklady na daňové poradenstvo – nevyskytlo sa, náklady na overenie účtovnej závierky audítorom – nevyskytlo sa.

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

- splatná daň z príjmov 22% **BO = 8888**, 22% PO = 7756
- daň v % zo zisku pred zdanením **BO = 22,61%**, PO = 22,47%
- výsledok hospodárenia pred zdanením **BO = 39313**, PO = 34520
- sadzba dane z príjmu BO 22%, PO 22%
- výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripoč. a odpočit. položiek) = teoretická daň - **BO = 8649**, PO = 7594
- celková daň z príjmov 22% vykázaná v závierke **BO = 8888**, 23% PO = 7756

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

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:	39313	x	x	34520	x	x
teoretická daň	x	8649	22	x	7594	22
Daňovo neuznané náklady	1330			743		
Výnosy nepodliehajúce dani	245			7		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			22			22
Iné						
Spolu	40398	8888	22	35257	7756	22
Splatná daň z príjmov	x	8888	22	x	7756	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	8888	22	x	7756	22

Hospodársky výsledok BO pred zdanením = 39313 eur

Náklady daňovo neuznané:

- telefónne služby nedaňovo = 313 eur
- ostatné nedaňové náklady = 56 eur
- reprezentačné = 114 eur
- zmluvné pokuty a penále = 110 eur
- prenájom neuhradený k 31.12.2016 = 737 eur

Výnosy nepodliehajúce dani:

- zaplatené nájomné – v minulom roku pripočítaná z dôvodu nezaplatenia = 240 eur
- úroky na bankovom účte zdanené už zrážkovou daňou = 5 eur

Hospodársky výsledok BO po zdanení = 30425 eur

22% daň z príjmov BO = 8888 eur

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Nevyskytlo sa.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Nevyskytlo sa

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Členovia orgánov nepoberajú príjmy za výkon funkcie člena orgánu.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Nevyskytlo sa.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nič mimoriadne významné sa nevyskytlo.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	6639				6639
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					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	111982				111982
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26763	30425	26763		30425
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	147286		35304		111982
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9792	26763	9792		26763
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie zapísané do OR – 6639 eur.

Nezapísané základné imanie do OR – žiadne.

Vlastné akcie a obchodné podiely – nevyskytlo sa.

Emisné ážio – nevyskytlo sa.

Iné – vid' tabuľkový prehľad.

Ostatné nevyskytlo sa.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku – je uvedené v časti G. a) 3.