

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

Obchodné meno:	PARAGRAF s.r.o.
Sídlo:	Nová ul. 28/14 945 01 Komárno
Právna forma:	s.r.o.
Dátum vzniku:	15.07.2008
Hlavný predmet podnikania:	účtovnícke a auditorské služby, vedenie účtovných kníh, daňové poradenstvo
Štaturárny orgán:	Balaško Diana

I. I - (6) Priemerný prepoítaný počet zamestnancov útovnej jednotky počas útovného obdobia, počet zamestnancov útovnej jednotky ku dnu, ku ktorému sa zostavuje útovná zvierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú lenovia štatutárneho orgánu útovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo lena štatutárneho orgánu.

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

Názov položky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný prepoítaný počet zamestnancov	15	14
Stav zamestnancov ku dnu, ku ktorému sa zostavuje útovná zvierka, z toho:	15	14
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

I. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

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

a) dlhodobom majetku, a to:

- prehľad o pohybe dlhodobého majetku pod a zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na lenenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku útovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas útovného obdobia a ocenenie na konci útovného obdobia,
- prehľad oprávok a opravných položiek pod a zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na lenenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku útovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas útovného obdobia a hodnota na konci útovného obdobia,
- prehľad o istej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku útovného obdobia a na konci útovného obdobia,

--

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné ú tovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	1940	58183	0	0	0	0	0	60123
Prírastky	0	0	28779	0	0	0	26000	0	54779
Úbytky	0	0	28438	0	0	0	26000	0	54438
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	1940	58523	0	0	0	0	0	60463
Oprávky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	873	55529	0	0	0	0	0	56402
Prírastky	0	97	10581	0	0	0	0	0	10678
Úbytky	0	0	28438	0	0	0	0	0	28438
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	970	37672	0	0	0	0	0	38642
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	1067	2654	0	0	0	0	0	3721
Stav na konci ú tovného obdobia	0	970	20851	0	0	0	0	0	21821

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	1940	57933	0	0	0	0	0	59873
Prírastky	0	0	2618	0	0	0	0	0	2618
Úbytky	0	0	2368	0	0	0	0	0	2368
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	1940	58183	0	0	0	0	0	60123
Oprávky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	776	52833	0	0	0	0	0	53609
Prírastky	0	97	4671	0	0	0	0	0	4768
Úbytky	0	0	1975	0	0	0	0	0	1975
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	873	55529	0	0	0	0	0	56402
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	0	1164	5100	0	0	0	0	0	6264
Stav na konci ú tovného obdobia	0	1067	2654	0	0	0	0	0	3721

I.III - h) ocenení dlhodobého finan ného majetku ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabu kovej forme zobrazenie pohybu v oce ovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou po as ú tovného obdobia.

Tabu ka 8: Informácie k I. III odst. 1 písm. h) o štruktúre dlhodobého finan ného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné ú tovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Ú tovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske ú tovné jednotky					
PARAGRAF s.r.o. Magyarországi	100	100	1617	0	1617
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ú tovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka voči dcérskej útovej jednotke a materskej útovej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným, lenom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	79575	0	79575
Pohľadávka voči dcérskej útovej jednotke a materskej útovej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	111816	0	111816
Pohľadávky voči spoločným, lenom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7817	0	7817
Iné pohľadávky	65512	0	65512
Krátkodobé pohľadávky spolu	264720	0	264720

I.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

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

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Pokladnica, ceniny	8201	5178
Bežné útočné v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	90558	125866
Vkladové útočné v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	98759	131044

Krátkodobý finančný majetok	Bežné útočné obdobie				
	Stav na začiatku útočného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci útočného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	125	0	0	0	125
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	125	0	0	0	125

Tabu ka 24: Informácie k I. III odst. 2 písm. a) o rozdelení ú tovného zisku alebo o vysporiadaní ú tovej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Ú tovný zisk	39296
Rozdelenie ú tovného zisku	Bežné ú tovné obdobie
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 straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	39296
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, lenom	0
Iné	0
Spolu	39296

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabu ka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2679	2162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2679	2162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	203163	144618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	203163	144618
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

I.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného ú tovného obdobia, tvorbe a úprave sociálneho fondu počas bežného ú tovného obdobia a stavu na konci ú tovného obdobia,

Tabu ka 28: Informácie k I. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2162	1744
Tvorba sociálneho fondu na záhrchu nákladov	517	418
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	517	0
úprava sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	2679	2162

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ú tovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné ú tovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôži ky						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé pôži ky						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé finan né výpomoci						
vklad spol. Diana Balaško	EUR	0		10612	10612	52739
		0		0	0	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 towanej 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:	44276	x	x	41233	x	x
Teoretická da	x	9298	21	x	9071	22
Da ovo neuznané náklady	45958	9651	21	28782	6333	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-71876	-15094	21	-61212	-13467	22
Vplyv nevykázanej 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	0	0	0
Spolu	18357	3855	21	8803	1937	22
Splatná da z príjmov	x	3855	21	x	1937	22
Odložená da z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková da z príjmov	x	3855	21	x	1937	22

I. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o
a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb pod a jednotlivých typov výrobkov a služieb ú tovnnej jednotky.

Tabuľka 37: Informácie k I. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
602-ú tovnictvo	430708	346093
602-poradenstvo	14217	14947
602-nájomné	35420	36835
602-ročná uzavierka	23454	20072
602-ost.sl.	71872	0
602-preklad	1538	0

I. IV - (1) - d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej inosti,

Tabuľka 40: Informácie k I. IV odst.1 písm. d) o sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej

Opis ú tovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej inosti	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
641-predaj vozidla	1500	0
648-ost. výnosy	5238	2934
	0	0
	0	0

I. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú inosť, 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 ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Mzdové náklady	109281	84330
Ostatné osobné nákl. na záv. in.	0	0
Sociálne poistné	7834	6388
Zdravotné poistné	0	0
Iné	34496	26626

I. IV - (1) - f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov ú tovná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka,

Tabuľka 42: Informácie k I. IV odst. 1 písm. f) o sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis ú tovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
662-úroky	3086	651
663-kurzové zisky	338	1640
668-ost. fin. výnosy	2918	192
	0	0
	0	0

Tabu ka 43: Informácie k . IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
511-oprava	3060	1340
512-cestovné	30518	30920
513-reprezenta né n.	3252	604
518-ost. SL.	313205	264907

I. IV - (1) - h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej innosti,

Tabu ka 44: Informácie k I. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej innosti

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej innosti	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
531-DzMV	294	244
501-spotr. mat.	19197	15935
548-ost. nákl.	3803	0
551-odpisy	8064	2753

I. IV - (1) - i) opise a sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát ú tovaná ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka.

Tabu ka 45: Informácie k I. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Finan né náklady	Suma finan ných nákladov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
563-KURZOVé STRATY	689	745
568-ost. fin. nákl.	2706	4105
	0	0
	0	0

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza lenenie istého obratu pod a § 2 ods. 14 zákona pod a jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných inností ú tovej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto innosti a oblasti odbytu z h adiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom innosti ú tovej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahr ovaných do istého obratu.

Tabu ka 47: Informácie k I. IV odst. 4 o istom obrate

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	580021	491566
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnute ností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou innos ou	0	0
istý obrat celkom	580021	491566

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 tabuľke v 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	145384	44497
Zvýšenie alebo zníženie VI počas útového obdobia	0	0
Stav VI na konci útového obdobia:	186705	145384
Dôvody zmien VI :	0	0
Zákl. imanie zapísané do OR (411)	31611	31614
Zákl. imanie nezapísané do OR (419)	0	0
Emisné ážio (412)	0	0
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	3000	3000
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)	111673	71474
Neuhradná strata min. rokov (429)	0	0
Útovný zisk alebo strata (431)	40421	39296
Vyplatené dividendy	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0
Zmeny na úte fyzickej osoby (491)	0	0