

POZNÁMKY

IČO

3	6	6	3	1	2	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	0	5	8	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : IKOA TECHNOLOGY s.r.o.
Sídlo: 990 01 Veľký Krtíš, Banícka 51

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	5	5
Vedúci zamestnanci	1	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno ☒ nie ☐**II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov****II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

Majetok

	Stav na začiatku obdobia	stav na konci obdobia
Obstar.ISO norma 019	1560	1560
stroje,zariadenie 022	15262	15262
Obstar.trafostanica 042	4625	0

IČO : 36631272
DIČ : 2021905809

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Oprávky ISO norma 079	1560	1560
Oprávky stroje, zariad.082	15262	15262

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	3569	6145
Bankový účet - 221	231	5268
Ceniny – stravné lístky – 213	195	175
Fin. výpomoc 249	15000	15000

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	44844	34636
Ostat. pohľadávky – 314	9000	27000
Nadmer.odpočet DPH 343	14947	7214
Nákl.bud.období 381	24	126

II (2) d) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	17687	4528
Ostatné záväzky 323,325,326	0	200
Zamestnanci – 331	1547	2030
Odvody – SP, ZP – 336	1676	1137
Ost.záváz.voči spoloč. 365	0	0
Daň z príjmov PO - 341	-1432	2475
Daň zo závisl.činnosti 342	94	44

IČO : 36631272
DIČ : 2021905809

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	6641	6641
Nerozdelený zisk 428	24586	36743
Rezervný fond – 421	3945	3945
HV v schvaľ.konaní 431	12156	12284

II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
		Rovnomerný	Rovnomerný

II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní 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.

☒ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 36631272
DIČ : 2021905809

III NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	6205
NC predaného tovaru – 504	
Spotreba energie - 502	12780
Cestovné – 512	2
Náklady na reprezentáciu – 513	611
Ostatné služby – 518	62671
Mzdové náklady – 521	31026
Zákonné sociálne poistenie – 524	9873
Daň z motorových vozidiel – 531	
Ostatné dane a poplatky - 538	186
ZC predaného majetku - 541	
Ostatné náklady z HČ – 548	2406
Platené úroky 562	9
Ostatné finančné náklady – 568	395
Daň z príjmov PO r. 2017 - 591	6550
Ostatné sociál.náklady - 527	2801
Opravy mot.vozidiel - 511	9168
Odpis pohľadávok 546	7345
Pokuty, penále 545	1056

IV VÝNOSY

Tržby – predaj tovaru 604	0
Predaj služieb – 602	165327
Predaj mater.zásob 642	0
Tržby z predaja majetku 641	0
Ostatné výnosy - 648	42

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2017
1	Výnosy	165368
2	Náklady	146534
3	Hospod.výsledok - účtovný	18834
4	Pripočítateľné položky	12354
5	Základ dane z príjmov PO	31188
6	Daň z príjmov PO,zápoč.licenc.	6550
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	12284