

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	INGTRA, s.r.o.
Sídlo:	Centrum I. 28/61, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia:	04. 09. 2002
Dátum vzniku:	24. 09. 2002

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu

c) Informácie o počte zamestnancov

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	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 15. 06. 2017.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,

- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – referenčný výmenný kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku zásob – metódu FIFO.

- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené do 5 rokov v zmysle predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a menej sa účtuje ako o zásobách (účet 501). Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Druh majetku	Doba použiteľnosti	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) 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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	D	E	F	G	h	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 678						22 678
Prírastky			0						0
Úbytky			22 678						22 678
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 678						22 678
Prírastky			0						0
Úbytky			22 678						22 678
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	G	h	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 678						22 678
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			22 678						22 678
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 678						22 678
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			22 678						22 678
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky 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	713			713	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	713			713	0

Komentár:

ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške stanovenej zákonom o dani z príjmov k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	C	D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	171		171
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		39 304	39 304
Krátkodobé pohľadávky spolu	171	39 304	39 475

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	495	609
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	41 449	47 978
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	41 944	48 587

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	0	5
Nájomné		
Iné	0	5
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	0	113
Nájomné		

Iné	0	113
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu		
Nájomné		
Iné		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-19 259,33
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-19 259,33
Iné	
Spolu	-19 259,33

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	820			820
Rezerva na nevyčer. dovol.	0	820			820

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	a	F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčer. dovol.					

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 276	1 166
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 276	1 166
Krátkodobé záväzky spolu	11 156	345 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 156	5 363
Záväzky po lehote splatnosti		340 000

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 166	949
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	300	217
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	300	217
Čerpanie sociálneho fondu	190	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 276	1 166

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa krajiny dodania, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ tovarov		Typ služieb		Typ výrobkov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
A	b	c	D	E	f	G
Tuzemsko			31 958	7 244		
Česká republika			5 664	6 900		
Spolu			37 622	14 144		

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obd.
C.	Finančné výnosy	3	5 310
C.1.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
C.2.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
C.3.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
C.4.	Výnosy z precenenia cenných papierov		
C.5.	Výnosy z precenenia derivátov určených		

	na obchodovanie		
C.6.	Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku		
C.7.	Výnosové úroky	3	5 310
C.8.	Kurzové zisky, z toho:		
C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. Závierka		
C.9.	Iné		

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), 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 a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	37 622	14 144
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	37 622	14 144

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Náklady za poskytnuté služby	940	1 418
A.1.	Opravy a udržiavanie	362	214
A.2.	Cestovné		
A.3.	Náklady na reprezentáciu	40	210
A.4.	Nájomné		
A.5.	Náklady na inzerciu, reklamu		
A.6.	Právne a ekonomické poradenstvo		529
A.7.	Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
A.7.1.	Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		

A.7.2.	Iné uisťovacie audítorské služby		
A.7.3.	Súvisiace audítorské služby		
A.7.4.	Daňové poradenstvo		
A.7.5.	Ostatné neaudítorské služby		
A.8.	Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
A.9.	Iné	538	786

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	389 429	36 325
B.1.	Osobné náklady	48 944	34 960
B.2.	Dane a poplatky	48	178
B.3.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku		
B.4.	Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobého nehmotnému majetku		
B.5.	Zostatková cena dlhodobého majetku		
B.6.	Predaný tovar, spotreba materiálu	403	
B.7.	Dary		
B.8.	Zmluvné pokuty a penále		
B.9.	Odpis pohľadávky	340 000	
B.10.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
B.11.	Tvorba a zúčtovanie rezerv		
B.12.	Manká a škody		
B.13.	Iné	34	1 187

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Finančné náklady	9	9
C.1.	Predané cenné papiere a podiely		
C.2.	Nákladové úroky		
C.3.	Kurzové straty, z toho:		
C.3.1.	Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka		
C.4.	Náklady na precenenie cenných papierov		
C.5.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
C.6.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
C.7.	Náklady na derivátové operácie		
C.8.	Náklad z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.9.	Iné	9	9

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) 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:	-12 353	X	x	-18 298	X	x
teoretická daň	X	0	22	X	0	22
Daňovo neuznané náklady	145	32	22	276	61	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-3	-1	22	-41	-9	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-12 211	0	0	-18 063	0	0
Splatná daň z príjmov	X	960		X	961	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	960		X	961	

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	81 480
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-13 313
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	68 167
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	200 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	6 826
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	

f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-125 346
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-13 313
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	100 739
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-19 259
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	81 480
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	200 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	6 826
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-106 087
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-19 259
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	