

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

2 6 5 9 8 1 6 0

DIČ

2 0 2 2 0 6 2 8 2 3

A. Základné informácie o účtovnej jednotky

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: MFK Zemplín Michalovce a.s.
Sídlo: Hviezdoslavova 5, 07101 Michalovce

Dátum vzniku: 30.9.2005

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
 športový klub

A. c) 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 počas účtovného obdobia	16	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	12
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna

Mimoriadna

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie
 29.3.2017

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach**

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

áno

nie

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami: neboli žiadne zmeny oproti MO

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	
DNM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladami	
DHM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladami	
DHM obstaraný iným spôsobom	reprodukčnou OC	
Dlhodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladami	
Zásoby obstarané iným spôsobom	reprodukčnou OC	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	NBO a PBO vo výške s časovo	
Záväzky	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	VBO a VBO vo výške s časovo	
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
kosačky	4	1/48	rovnomerný

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého 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**.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku bez náplne

E. f) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

bez náplne

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	2	6	5	9	8	1	6	0	DIČ	2	0	2	2	0	6	2	8	2	3
Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy																		
Oprava významných chýb minulých účtovných období																				
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období																				

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy:

F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM) bez náplne

F. c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo bez náplne

F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (DH a NM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Nehmotný majetok ocenením é práva	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	16 667	0	0	670 000	0	0	686 667
Prírastky			27 257				641 236		668 493
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	43 924	0	0	670 000	641 236	0	1 355 160
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	12 949	0	0	0	0	0	12 949
Prírastky			6 826			40 200			47 026
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	19 775	0	0	40 200	0	0	59 975
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	3 718	0	0	670 000	0	0	673 718
Stav na konci ÚO	0	0	24 149	0	0	629 800	641 236	0	1 295 185

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Nehmotný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Stav na začiatku ÚO			16 667						16 667
Prírastky						670 000			670 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	16 667	0	0	670 000	0	0	686 667
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			11 459						11 459
Prírastky			1 490						1 490
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	12 949	0	0	0	0	0	12 949
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	5 208	0	0	0	0	0	5 208
Stav na konci ÚO	0	0	3 718	0	0	670 000	0	0	673 718

F. c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo bez náplne

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do

F. d) 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 bez náplne

- F. e) **Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva**
bez náplne
- F. f) **Charakteristika Goodwilu**
bez náplne
- F. g) **Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku**
bez náplne
- F. h) **Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období**
bez náplne
- F. i) **Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku**
nemá náplň
- F. m) **Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo**
bez náplne
- F. n) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky**
nemá náplň
- F. j) a l) **Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti**
bez náplne

F. j) a l) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

- F. o) **Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám**
bez náplne
- F. p) **Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a na ktoré je zriadené záložné právo**
bez náplne
- F. q) **Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia f
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP		
			Zánik opodstatne- nosti d	Vyradenie majetku e	
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU					

F. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	143 946		143 946
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	205 560		205 560
Iné pohľadávky	23 496		23 496
Krátkodobé pohľadávky spolu	373 002		373 002

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	15 516	10 500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	357 486	100 037
Krátkodobé pohľadávky spolu	373 002	110 537
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F. t) a u) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo bez náplne

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 982	3 153
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 155	58 152
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 137	61 305

F. x) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) ku krátkodobému finančnému majetku bez náplne

F. y) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriad. záložné právo bez náplne

F. za) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou bez náplne

F. zb) Informácie o vlastných akciách bez náplne

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

2 6 5 9 8 1 6 0

DIČ

2 0 2 2 0 6 2 8 2 3

F. zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:				
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		36		
poistne		36		0
Příjmy budúcich období dlhodobé, z toho:				
Příjmy budúcich období krátkodobé, z toho:				

F. zd) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a) Údaje o vlastnom imaní**

Tabuľka č. 1

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	33 200	33 200
Počet akcií (a.s.)	10	10
Nominálna hodnota akcie (a.s.)	3 320	3 320
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť):		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	33 200	33 200
Hodnota splateného základného imania	33 200	33 200

Tabuľka č. 2

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		
Spolu		

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č.4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	34 421
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	34 421
Iné	
Spolu	34 421

G. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 603	2 950	2 603		2 950
ND	1 603	1 950	1 603		1 950
audit	1 000	1 000	1 000		1 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 290	2 603	2 290		2 603
ND	1 290	1 603	1 290		1 603
audit	1 000	1 000	1 000		1 000

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	1 440	493
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 440	493
Krátkodobé záväzky spolu	755 866	761 425
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	543 482	561 651
Záväzky po lehote splatnosti	212 384	199 774

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	inou formou zabezpečená

F. v) a G. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	493	301
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 279	531
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 772	832
Čerpanie sociálneho fondu	333	339
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 439	493

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 2 6 5 9 8 1 6 0

DIČ 2 0 2 2 0 6 2 8 2 3

G. h) Informácie o vydaných dlhopisoch bez náplne

G. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Urok p. a. v % c	Dátum splatn. d	Suma istiny v príslušnej mene za BO e	Suma istiny v eurách f	Suma istiny v príslušnej mene za PO g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
				262 560		482 760

G. j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky bud. obdobia dlhodobé, z toho:		
Výdavky bud. obdobia krátkodobé, z toho:		
Výnosy bud. obdobia dlhodobé, z toho:	750 000	
dotácia na rekonštrukciu	750 000	
Výnosy bud. obdobia krátkodobé, z toho:		

G. k) Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie bez náplne

G. l) Informácie o položkách zabezpečených derivátmi bez náplne

G. m) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov a	BO			PO		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane b	1-5 rokov vrátane c	viac ako 5 rokov d	do 1 roka vrátane e	1-5 rokov vrátane f	viac ako 5 rokov g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

H. Informácie o výnosoch

H. a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO b	PO c	BO d	PO e	BO f	PO g	BO h	PO i
služby	785 757	735 750						
Spolu	785 757	735 750						

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch:

H. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatoč. stav d	BO e	PO f
Nedokončená výroba a polotovary vl. vyr.					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x		

H. c) - f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	423 885	341 287
dotacie, dary, ponz	423 885	341 287
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		7 200
ostatne		7 200

H. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	785 757	735 750
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	785 757	735 750

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 126 351	1 115 980
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	1 000	1 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	1 000	1 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 062 819	1 089 260
služby	619 303	823 351
material+energie	119 720	82 726
os naklady	322 634	182 724
dane a popl	1 162	459
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 456	9 024
ostatne	430	7 534
odpisy	47 026	1 490
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	15 076	16 696
uroky	13 722	14 355
ostatne	1 354	2 341
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov**J. a) - e) Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	BO	PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) a g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	83 291	x	x	-31 421	x	x
teoretická daň	x		22	x		22
Daňovo neuznané náklady	62 710		22	73 191		22
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 300		22	-1 800		22
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty	-130 141		22	-36 970		22
Zmena sadzby dane			22			22
Dan/lic		2 428	22		2 880	22
Spolu	11 560	2 428	22	3 000	2 880	22
Licencia	x	2 880	22	x	2 880	22
Odložená daň z príjmov	x		22	x		22
Celková daň z príjmov	x	2 880	22	x	2 880	22

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

L. a) a b) Informácie o podmienených záväzkoch
nemá náplň

L. c) Informácie o podmienenom majetku
nemá náplň

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Odmeny						
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené pôžičky						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú						

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO c	PO d
SCORP s.r.o.	Nakl uroky	13 527	14 355
SCORP s.r.o.	poskytnuté služby	307 200	201 800
SCORP s.r.o.	prijaté služby	100 815	35 340

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti, po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky. A234

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie v OR SR	33 200				33 200
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.	670 000				670 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.					
Neuhradená strata minulých r.	585 137	34 421			619 558
VH bežného účt. obdobia	-34 421	80 412	-34 421		80 412
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	2	6	5	9	8	1	6	0	DIČ	2	0	2	2	0	6	2	8	2	3
Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f															
Základné imanie v OR SR	33 200				33 200															
Zmena základného imania																				
Pohľadávky za upísané VI																				
Emisné ážio																				
Zákonné rezervné fondy																				
Ostatné kapitálové fondy																				
Ocenovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.		670 000			670 000															
Ocenovacie rozdiely z kapitálových účastí																				
Ostatné fondy tvorené zo zisku																				
Nerozdelený zisk minulých r.																				
Neuhradená strata minulých r.	298 898	286 239			585 137															
VH bežného účt. obdobia	-286 239	-34 421	-286 239		-34 421															
Vyplatené dividendy																				
Ostatné položky VI																				
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby, podnikateľa																				

- U. Informácie účtovnej jednotky podľa § 23d ods. 6 ZoÚ nemá náplň**
- V. Informácie účtovnej jednotky podľa § 23d ods. 6 ZoÚ nemá náplň**
- W. Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke nemá náplň**