

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 8 4 9 3

DIČ

2 0 2 2 0 4 0 4 8 2

A. Základné informácie o účtovnej jednotky**A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky:** PORTER, s.r.o.

Sídlo: Pluhová 42

Dátum založenia: 03.08.2005

Dátum vzniku: 03.08.2005

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

prekladateľské a tlmočnicke služby
 organizovanie seminárov, školení a jazykových kurzov
 reklamná a propagačná činnosť
 prieskum trhu a verejnej mienky

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	7	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	8
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 Riadna Mimoriadna
A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

16.3.2017

E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
 áno nie
E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstáravacou cenou	obstáravacou cenou
DHM obstaraný kúpou	obstáravacou cenou	obstáravacou cenou
Zásoby obstarané kúpou	obstáravacou cenou	obstáravacou cenou

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	3	5	9	4	8	4	9	3	DIČ	2	0	2	2	0	4	0	4	8	2
Pohľadávky	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									
Závazky	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou										menovitou hodnotou									

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
nehmotný majetok	4	25%	rovnomerná
hmotný majetok	4	25%	rovnomerná
drobný hmotný majetok	2	50%	rovnomerná

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.
- 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**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy:

F.

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

Tabuľka č. 1

DNM a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskyt. preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	26 858	0	0	0	0	0	26 858
Prírastky								0
Úbytky		8 525						8 525
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	18 333	0	0	0	0	0	18 333
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	26 858	0	0	0	0	0	26 858
Prírastky								0
Úbytky		8 525						8 525
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	18 333	0	0	0	0	0	18 333
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

DNM a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskyt. preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		26 858						26 858
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	26 858	0	0	0	0	0	26 858
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		26 515						26 515
Prírastky		343						343

Poznámky Úč POD 3 - 01		IČO	3	5	9	4	8	4	9	3	DIČ	2	0	2	2	0	4	0	4	8	2	
Úbytky																						0
Presuny																						0
Stav na konci ÚO	0	26 858	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 858
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																						
Stav na začiatku ÚO	0	343	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	343
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	48 183	0	0	0	0	0	48 183
Prírastky									0
Úbytky			212						212
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	47 971	0	0	0	0	0	47 971
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO	0	0	31 048	0	0	0	0	0	31 048
Prírastky			4 896						4 896
Úbytky			212						212
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	35 732	0	0	0	0	0	35 732
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	17 135	0	0	0	0	0	17 135
Stav na konci ÚO	0	0	12 239	0	0	0	0	0	12 239

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	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			41 878						41 878
Prírastky			19 583						19 583
Úbytky			13 278						13 278
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	48 183	0	0	0	0	0	48 183
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			39 853						39 853
Prírastky			4 473						4 473
Úbytky			13 278						13 278
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	31 048	0	0	0	0	0	31 048
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	2 025	0	0	0	0	0	2 025
Stav na konci ÚO	0	0	17 135	0	0	0	0	0	17 135

F. r)

Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	312	783	305		790
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	3	5	9	4	8	4	9	3	DIČ	2	0	2	2	0	4	0	4	8	2
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku																				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu																				
Iné pohľadávky																				
SPOLU		312		783		305														790

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	17 452	14 904	32 356
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 424		4 424
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 876	14 904	36 780

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 904	29 854
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 876	49 925
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 780	79 779
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		96
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		96

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	941	1 854
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	241
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	941	2 095

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

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 671	1 853
antivírus	0	0
pzp	0	0
servis	513	0
domena	2	0
havarijné poistenie	656	353
nájomné za 1/18	1 500	1 500
poreko	1 162	1 162
predplatné	0	30
poistenie fináčnej straty	0	397
reklamná kampaň	21	105
poistenie podnikateľských rizík	22	21

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 570
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	14 272
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	14 272

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku / vysporiadaní straty:

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:	1 091	64		1 091	64
rezerva na nevyčerpané dov.	1 091	64		1 091	64

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	7 587	9 976
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 587	9 976
Krátkodobé záväzky spolu	78 653	80 736
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	60 696	62 894
Záväzky po lehote splatnosti	17 957	17 842

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	377	294
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	63	83
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	440	377
Čerpanie sociálneho fondu	4	
Konečný zostatok sociálneho fondu	436	377

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 4 8 4 9 3

DIČ 2 0 2 2 0 4 0 4 8 2

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Urok p. a. v % c	Dátum splatn. d	Suma istiny v prí- slušnej mene za BO e	Suma istiny v eurách f	Suma istiny v príslušnej mene za PO g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobé pôžičky						
Úver - Passat	EUR		11.7.2021	9 583	9 583	
O2 - pôžička	EUR		31.1.2018	46	46	

Tabuľka č. 2

Krátkodobé pôžičky						

H. Informácie o výnosoch**H. g) Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	406 673	483 971
Tržby za tovar	20 618	36 712
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	427 291	520 683

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

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	21 576	x	x	20 241	x	x
teoretická daň	x	4 531	21	x	4 453	22
Daňovo neuznané náklady	7 587		21	7 802		22
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 451		21	-925		22
Vplyv nevykázananej odlož. daň. pohľadávky			21			22
Umorenie daňovej straty			21			22
Zmena sadzby dane			21			22
Iné			21			22
Spolu	26 713	4 531	21	27 117	4 453	22
Splatná daň z príjmov	x	5 642	21	x	5 966	22
Odložená daň z príjmov	x		21	x		22
Celková daň z príjmov	x	5 642	21	x	5 966	22

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	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	1 530	14 272			15 802
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	14 272	15 966	14 272		15 966
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č.2

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	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	624	40			664
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.		1 530			1 530
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	1 570	14 272	1 570		14 272