

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2017

Podľa opatrenia č. 4455/2003-92 v znení neskorších opatrení MF/18009/2014-74
(zverejnený vo FS 10/2014), ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií
Slovenskej republiky z 31. marca 2003 č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti
účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.
Údaje sa uvádzajú v **celých eurách**.

Bežné obdobie (BO)
Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) *Obchodné meno účtovnej jednotky:* **KONEX – spol. s r. o.**

Sídlo: Pri cintoríne 4, 920 01 Hlohovec

Dátum založenia: 02.12.1992

Dátum vzniku: 02.12.1992 (OR SR Trnava, oddiel sro vložka č. 1729/T)

b) *Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:*

Nákup, výroba a predaj výrobkov z dreva, z plastických hmôt, z textilu, papiera, z druhotných surovín, poľnohospodárskych výrobkov, výroba výrobkov z kovu a kovoobrábanie, rozmnožovacie služby, služby občanom a organizáciám, upratovacie služby, požičiavanie predmetov dlhodobej spotreby, údržbárske služby, remeselnícke služby, sprostredkovateľská, poradenská a reklamná činnosť, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

c) *Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (ÚO):*

Priemerný počet zamestnancov počas ÚO: 17

Počet zamestnancov k 31.12.2017: 15

Z toho vedúci zamestnanci: 2

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	17
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) *Iné účtovné jednotky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:*
nevyskytlo sa

e) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Riadna k 31.12.2017 za účtovné obdobie 01.01.2017-31.12.2017.

f) *Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:*

28.04.2017

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Zrušené s účinnosťou od 31.12.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| a) vypracované v časti E. | e) vypracované v časti I. | i) vypracované v časti M. a N. |
| b) vypracované v časti F. | f) vypracované v časti J. | j) vypracované v časti O. |
| c) vypracované v časti G. | g) vypracované v časti K. | k) vypracované v časti P. |
| d) vypracované v časti H. | h) vypracované v časti L. | l) vypracované v časti R. |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a boli počas účtovného obdobia dodržané.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
- podnik v danom roku nenakupoval nehmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v danom roku netvoril vlastnou činnosťou nehmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v danom roku neobstaral iným spôsobom nehmotný dlhodobý majetok,
 - **podnik v bežnom roku zaradil do užívania hmotný dlhodobý majetok – ocenený obstarávacou cenou,**
 - podnik v bežnom roku netvoril hmotný dlhodobý majetok vlastnou činnosťou,
 - podnik v bežnom roku neobstaral iným spôsobom hmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v bežnom roku nevlastnil dlhodobý finančný majetok,
 - **podnik nakupoval zásoby,** pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania, ÚT I, čl. 2, **spôsobom A účtovania zásob,** nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou vrátane dopravného, pri prijíme na sklad sa cena rozpočítavala ako technická jednotka obstarávacej ceny, pri vyskladnení zásob sa používala metóda priemerovania, zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi priamymi + časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním,
 - v podniku sa v danom roku nevyskytla zákazková výroba a výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj,
 - peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku, vrátane rezerv, časové rozlíšenie na strane pasív súvahy oceňoval menovitou hodnotou,
 - deriváty ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa nevyskytli,
 - prenášaný majetok – kancelárske priestory – menovitou hodnotou,
 - nevyskytol sa žiadny majetok obstaraný v privatizácii,
 - podnik v danom období neprijal darovaný majetok,
 - podnik nemá novozistený majetok pri inventarizácii,
- d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:
- Doby odpisovania: 4, 6, 8, 12, 20, 40 rokov, pri majetku: zrýchlená (možná len odpisová skupina 2 a 3) a rovnomerná odpisová metóda (odpisová skupina 1, 4-6).
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného a nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného a nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.
- e) Dotácie na obstaranie majetku sa nevyskytli.
- f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a informácia o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období – nevyskytlo sa

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Dlhodobý hmotný majetok: podnik v r. 2017 obstaral kúpou: laserové nárezové centrum Trumatic TCL3030B/2600W v oc 20135 eur, Rovnačka QRPV 650/2 v oc 4400 eur, Omieľací stroj KVM220 v oc 11010 eur, Sušiaci stroj DVM220 v oc 7680 eur, Kompresor MSM7,5/10DX-500F v oc 4600 eur.
- Firma v r. 2017 vyradila z podnikania automobil Jumper Citroen bez zostatkovej ceny – likvidáciou.

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	154784	371035				0	9470	568184
Prírastky			47825				48075		95900
Úbytky			24696				48075	9470	82241
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	154784	394163				0	0	581842
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		118386	310597						428983
Prírastky		7902	26014						33916
Úbytky			24696						24696
Stav na konci účtovného obdobia		126288	311914						438202
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	36398	60438					9470	139201
Stav na konci účtovného obdobia	32895	28496	82249					0	143640

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	154784	340874				0		528553
Prírastky			46542				46961	9470	102973
Úbytky			16381				46961		63342
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	154784	371035				0	9470	568184
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110484	312725						423209
Prírastky		7902	14253						22155
Úbytky			16381						16381
Stav na konci účtovného obdobia		118386	310597						428983
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	44300	28149						105344
Stav na konci účtovného obdobia	32895	36398	60438					9470	139201

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

- dlhodobý hmotný majetok je k 31.12.2017 bez poistenia (okrem povinného zmluvného poistenia automobilov – osobné aj nákladné autá nie sú havarijne poistené).

b) Na dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku nie je zriadené záložné právo.

- c) 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 – nevyskytlo sa.

- d) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva – nevyskytlo sa.
- e) až r) nevyskytlo sa.
- s) pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:
- účtovná jednotka nemá žiadne dlhodobé pohľadávky,
 - krátkodobé pohľadávky:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	108423	66490	174913
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	108423	66490	174913

Účtovná jednotka má k 31.12.2017 krátkodobé pohľadávky iba z obchodného styku, z toho:

- TATRAVAGÓNKA Poprad – 14154 eur,
- LIGNOFER spol. s r. o. Trnava – 1456 eur,
- Oľga Fajnorová KOVPOLEX – 1265 eur,
- POMET Poľsko – 6924 eur,
- KOVIS Srbsko – 5694 eur,
- KOVIS Slovinsko – 2394 eur,
- ZNTK Paterek Poľsko – 3896 eur,
- ŽOS Trnava – 63803 eur,
- ELH Halle Nemecko – 7070 eur,
- Railtur Wagon Industry Turecko – 405 eur
- WEP Trading Sabinov – 60012 eur
- ETS Nemecko - 1463 eur
- S.C.Astra Rail Rumunsko – 6376 eur

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	66490	12885
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	108423	58653
Krátkodobé pohľadávky spolu	174913	71538
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) až v) – nevyskytlo sa,

w) krátkodobý finančný majetok:

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	155616	63882
Bežné bankové účty	34408	217482
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-300	
Spolu	189725	281364

Hotovosť v pokladni k 31.12.2017 = 155616 eur

Ceniny – žiadne.

Bankové účty – podnik má zriadené dva bankové účty, jeden je krátkodobý bankový kontokorentný účet:

- Prima banka a. s. – zostatok k 31.12.2017 = 110112 eur
- VÚB a. s. – zostatok k 31.12.2017 = -75704 eur (kontokorent)
- Peniaze na ceste – výber z bankomatu = -300 eur

Účtovná jednotka nemá žiadny iný krátkodobý finančný majetok.

x) až za) – nevyskytlo sa,

zb) položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

- účtovná jednotka má v položkách časového rozlíšenia k 31.12.2017 zaúčtované iba prípady povinného zmluvného poistenia áut platené v r. 2017 pre r. 2018 – náklady r. 2018 spolu = 648 eur

zc) nevyskytlo sa

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní:

- Základné imanie celkom: **BO = 6639**, PO = 6639
- Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia: **BO = 30425**, PO = 26763
Nerozdelený zisk minulých rokov: **BO = 111982**, PO = 111982

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26763
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	30425
Iné	
Spolu	30425

b) tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku:

Rezerva zákonná na mzdy na dovolenku 2017 + poistné k dovolenkám:

- stav k 01.01.2017 = 2152 eur
- tvorba = 2578 eur
- použitie = 2152 eur
- stav k 31.12.2016 = 2578 eur, predpokladaný rok použitia rezervy – r. 2018

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2152	2578	2152		2578
- na nevyč. dovol. +poist.	2152	2578	2152		2578

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	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1327	2152	1327		2152
- na nevyč. dovol. +poist.	1327	2152	1327		2152

- c) výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:
- záväzky do lehoty splatnosti: **BO = 256451**, PO = 321494
 - záväzky po lehote splatnosti: **BO = 63757**, PO = 39331

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	63757	39331
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	250742	316741
Krátkodobé záväzky spolu	314499	356072
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5709	4753
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5709	4753

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Spolu v celých eurách	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti do 1 roka vrátane	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	196683	196683	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	81040	81040	
Záväzky voči zamestnancom	10109	10109	
Záväzky zo sociálneho poistenia	6728	6728	
Daňové záväzky a dotácie	19609	19609	
Záväzky zo sociálneho fondu	5709		5709
Rezervy zákonné	2578	2578	
Ostatné záväzky	330	330	
Bežné bankové úvery			
SPOLU	322786	317077	5709

e) až f) – nevyskytlo sa.

f) záväzky zo sociálneho fondu (PO – predchádzajúce obdobie):

- stav fondu k **01.01.2017 = 4752**, PO = 3910
- tvorba **2017 = 958**, PO = 842
- čerpanie **2017 = 0**, PO = 0
- stav fondu k **31.12.2017 = 5710**, PO = 4752

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4752	3910
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	958	842
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	958	842
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	5710	4752

g) vydané dlhopisy - nevyskytlo sa.

h) Bankové úvery:

- Kontokorentný úver VÚB a.s. do -100000 eur.

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR			100000 eur	0

- i) Položky časového rozlíšenia – výdavky a výnosy budúcich období:
- k 31.12.2017 – vyúčtovanie energií r. 2017, vyúčtovaná v r. 2018 v sume 378 eur
- j) – m) – nevyskytlo sa.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:
- účtovná jednotka dosahuje tržby v oblasti výroby a veľkoobchodného predaja mangánového spracovaného materiálu – mangánové platničky – kov (hlavná činnosť) používané hotové diely v brzdových systémoch nákladných železničných vozňov v železničnom priemysle.
 - štáty, v ktorých má firma aktívnych odberateľov sú: Slovensko – v najväčšom podiele (Tatravagónka Poprad a.s.), ďalej Poľsko, Slovinsko, Nemecko, Česko, Rumunsko, Srbsko, Turecko.
- b) až c) nevyskytlo sa.
- d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:
- žiadne významné, tržby boli dosahované počas roka **2017** len za vlastné výrobky a za tovar
- e) **významné** položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
- celková hodnota kurzových ziskov **BO = 0, PO = 0**
 - z toho kurzové zisky účtované ku koncu obdobia **BO = 0, PO = 0**
- f) mimoriadne výnosy – nevyskytli sa
- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, 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.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1140337	959030
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	83381	301607
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1589	8900
Čistý obrat celkom	1225307	1269537

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

- a) významné položky nákladov za poskytnuté služby:
- opravy a údržby = 65194 eur (prevažne opravy strojov a zariadení, ďalej budova kovovýroby – interiér/exteriér)
 - cestovné náhrady = 12330 eur (prevažne pracovné cesty k zahraničným partnerom)
 - ostatné služby = 57579 eur (služby výrobného charakteru, prepravné, prenájom, faktoringové služby, revízie a pod.),
- b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:
- spotreba materiálu vo výrobe = 550178 eur
 - náhradné výmenné dielce = 27613 eur
 - prevádzkový materiál (mazivo, palivo do strojov, kyslík, hélium..) = 13502 eur
 - spotreba PHM = 9081 eur
 - drobný hmotný majetok = 7057 eur,
 - spotreba energií vo výrobe (plyn, elektrina) = 26271 eur
 - predaný tovar = 80528 eur
 - mzdové náklady = 168364 eur,
 - zákonné sociálne zabezpečenie = 57898 eur,
 - zákonné sociálne náklady = 6510 eur,
 - daň z motorových vozidiel = 951 eur,
 - daň z nehnuteľnosti = 1846 eur,
 - ostatné dane a poplatky = 1391 eur,
 - zmluvné pokuty a penále, ostatné pokuty = 129 eur,
 - ostatné náklady na HČ = 738 eur,
 - odpisy DM = 33916 eur,
- c) významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:
- celková hodnota kurzových strát **BO = 0, PO = 6**
 - z toho kurzové straty účtované ku koncu obdobia **BO = 0, PO = 0**
 - debetné úroky = 111 eur,
 - bankové poplatky = 1334 eur,
- d) opis a suma mimoriadnych nákladov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia – nevyskytlo sa,
- e) audítorské služby – účtovná jednotka nie je povinná overovať účtovnú závierku audítorom, náklady na daňové poradenstvo – nevyskytlo sa, náklady na overenie účtovnej závierky audítorom – nevyskytlo sa.

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

- splatná daň z príjmov 21% **BO = 17305**, 22% PO = 8888
- daň v % zo zisku pred zdanením **BO = 21,13%**, PO = 22,61%
- výsledok hospodárenia pred zdanením **BO = 81890**, PO = 39313
- sadzba dane z príjmu BO 21%, PO 22%
- výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripoč. a odpočit. položiek) = teoretická daň - **BO = 17197**, PO = 8649
- celková daň z príjmov 21% vykázaná v závierke **BO = 17305**, 22% PO = 8888

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	81890	x	x	39313	x	x
teoretická daň	x	17197	21	x	8649	22
Daňovo neuznané náklady	1253			1330		
Výnosy nepodliehajúce dani	737			245		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			21			22
Iné						
Spolu	82406	17305	21	40398	8888	22
Splatná daň z príjmov	x	17305	21	x	8888	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	17305	21	x	8888	22

Hospodársky výsledok BO pred zdanením = 81890 eur

Náklady daňovo neuznané:

- telefónne služby nedaňovo = 465 eur
- ostatné nedaňové náklady = 29 eur
- reprezentačné = 40 eur
- zmluvné pokuty a penále = 129 eur
- prenájom neuhradený k 31.12.2017 = 589 eur
- darcovská sms = 1 eur

Výnosy nepodliehajúce dani:

- zaplatené nájomné – v minulom roku pripočítaná z dôvodu nezaplatenia = 737 eur
- úroky na bankovom účte zdanené už zrážkovou daňou = 0 eur

Hospodársky výsledok BO po zdanení = 64585 eur

21% daň z príjmov BO = 17305 eur

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Nevyskytlo sa.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Nevyskytlo sa

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Členovia orgánov nepoberajú príjmy za výkon funkcie člena orgánu.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Nevyskytlo sa.

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

Nič mimoriadne významné sa nevyskytlo.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	111982				111982
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30425	64585	30425		64585
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	111982				111982
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26763	30425	26763		30425
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie zapísané do OR – 6639 eur.

Nezapísané základné imanie do OR – žiadne.

Vlastné akcie a obchodné podiely – nevyskytlo sa.

Emisné ážio – nevyskytlo sa.

Iné – vid' tabuľkový prehľad.

Ostatné nevyskytlo sa.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku – je uvedené v časti G. a) 3.