

Poznámky k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky za rok 2018

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: ..INTERIMOBILIAS, s.r.o.....
 Sídlo:A. Bernoláka 25, 010 01 ŽILINA.....
 Dátum založenia:25.03.2005.....Dátum vzniku:07.04.2005.....

IČO: 36 429 457

DIČ: 2021988540

IČ DPH: SK 2021988540

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Počítačové programovanie, poradenstvo a sprostredkovanie obchodu

A. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	1
počet vedúcich zamestnancov		

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

A. e) Dátum overenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 26.03.2018

A. f) Účtovná závierka bola overená: nie je povinnosť overovať závierku audítorom

A. g) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 26.03.2018

A. h) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ Riadna ☐ Mimoriadna

Účtovná závierka Spoločnosti k **31. decembru 2018** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a je zostavená v mene EURO za predpokladu nepretržitosti jej trvania. Spoločnosť nie súčasťou konsolidovaného celku.

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

☐ Rozdelenie ☐ Zlúčenie ☐ Splynutie ☐ zmena práv. formy
☐ začiatok likvidácie ☐ koniec likvidácie ☐ vyhlásenie konkurzu ☐ zrušenie konkurzu

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

B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Sopira Lívius	konateľ	

B. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
A	B	C	D	e
Ing. Sopira Lívius	6 640	100	100	
Spolu	6 640	100	100	

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
A	b	c	D	E	F
Spolu	x				

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

ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku

E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach

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

☒ áno ☐ Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód:

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

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok - *nenakupoval*

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☐ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☐ Dopravné ☐ Provízie ☐ skonto ☐ Poistné ☐ Clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok - *netvoril*

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady
☐ Nepriame náklady spojené s výrobou
☐ inak:

+Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou by sa oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☐ Dopravné ☐ Provízie ☐ poistné ☐ clo

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou: **netvoril**

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady

☐ Nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

☐ inak:

.....

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere : **nevlastnil**

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom

☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

☐ inak:

.....

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☒ Dopravné ☐ Provízie ☐ poistné ☐ clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☐ Pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov spotrebovaných zásob a predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Popis:

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tam tiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
- ☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou - netvoril

7) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- ☐ podľa skutočnej výšky nákladov v zložení:
- priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním.

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky**Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska alebo ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť účtuje kurzové rozdiely v roku 2018 do nákladov a výnosov a zahŕňa ich do základu dane (§ 17 odst. 17 zák.595/2003 Z.z.). Pri kúpe a predaji cudzej meny sa kurz použije podľa § 24 odst.3 zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z.

- 1) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**.

Pokladnica – v pokladni sa účtuje stav a pohyb peňazí v hotovosti. Pokladničné operácie s peniazmi v hotovosti sa účtujú na príjmových a výdavkových pokladničných dokladoch. Na pokladničné doklady neplatí osobitný predpis, ktorý by určoval záväznú formu a obsah pokladničného dokladu. Pre všetky účtovné doklady platí jednotný predpis vyplývajúci z §10 zákona o účtovníctve, podľa ktorého účtovný doklad musí obsahovať okrem iných náležitostí, označenie účastníkov účtovného prípadu, podpis (podpisový záznam) osoby zodpovednej za účtovný prípad v účtovnej jednotke a osoby zodpovednej za jeho zaúčtovanie.

Účtovná jednotka účtuje aj o peniazoch cudzej meny v hotovosti (valuty), ak majetok je vyjadrený v cudzej mene účtuje sa o ňom v súlade s §4 ods. 7 zákona v eurách aj v cudzej mene. Stav a pohyb valút sa sleduje na analytickom účte pokladnice oddelene podľa jednotlivých mien.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu EURo použije ÚJ kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané § 24 ods.3 zákona.

- 2) **Pohľadávky** pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Záväzky

- 3) **Dodávatelia** sa účtuje záväzok voči dodávateľovi pri vzniku záväzku. Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB platným pred dňom uskutočnenia účtovného prípadu. Účtovná jednotka ako deň uskutočnenia účtovného prípadu pre určenie prepočítacieho kurzu určila deň vystavenia faktúry.
- 4) **Nevyfakturované dodávky** sa účtujú položky neúčtované ako obvyklé záväzky, napríklad nevyfakturované dodávky, prijaté služby, ak účtovná jednotka na základe zmluvy, dodacieho listu alebo iného dokladu pozná výšku záväzku do dňa zostavenia účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtujú upravujúce závierkové účtovné prípady, napríklad ak na základe účtovného dokladu účtovná jednotka získala informáciu o výške záväzku a obstarávacej cene majetku, ktorý bol obstaraný do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5) **Rezervy**

Krátkodobé rezervy – sú záväzky s predpokladanou dobou vyrovnaní pri vzniku najviac jeden rok /mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, nevyfakturované dodávky, nevyplatené mzdy a odvody / ak je neurčité časové vymedzenie alebo výška záväzku.

Dlhodobé rezervy – sú záväzky neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, účtovná jednotka účtuje len o dlhodobej rezerve na odchodné a zamestnanecké pôžitky.

6) **Podnik prijal darovaný majetok : *nie***

Majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje **reprodukčnou obstarávacou cenou**, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

7) **Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii : *nemá***

Novozistený majetok podnik sa oceňuje **reprodukčnou obstarávacou cenou**.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:➤ **Dlhodobý nehmotný majetok**

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- EUR a nižšia sa účtuje na ťarchu nákladov pri uvedení do používania.

X

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

➤ **Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje - vlastnými nákladmi.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 1.000,- až 1.700,-EUR, sa odpisuje a eviduje podľa rozhodnutia spoločnosti na účtoch dlhodobého hmotného majetku a účtovné odpisy sa rovnajú daňovým. Majetok do 1.700,- EUR sa účtuje na ťarchu zásob jednorazovo pri uvedení do používania a je evidovaný v operatívnej evidencii. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	1/20	Rovnomerne
Stroje a prístroje	4 roky	¼	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 roky	¼	Rovnomerne
drobný majetok	2 roky		Rovnomerne

Odpisový plán účtovných odpisov 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 hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom

tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: *neboli*

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie 2018								
	Pozemky b	Stavby c	Samos-tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ-ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DM h	Poskyt- nuté preddav- ky na DM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	263.190	0	106.450				10.094		379.734
Prírastky	0	0	0				0		0
Úbytky	0	0	15.139				0		15.139
Presuny									0
Stav na konci účt. obdobia	263.190	0	91.311	0	0	0	10.094	0	364.594
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	93.635						93.635
Prírastky	0	0	7.218						7.218
Úbytky	0	0	15.139						15.139
Stav na konci účt. obdobia	0	0	85.714	0	0	0	0	0	85.714
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	263.190	0	12.815				10.094	0	286.099
Stav na konci účt. obdobia	263.190	0	5.597	0	0	0	10.094	0	278.881

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestova- teľské celky trvalýc h porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DM h	Poskyt- nuté preddav- ky na DM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	263.190	0	106.450				10.094		379.734
Prírastky	0	0	0				0		0
Úbytky	0	0	0				0		0
Presuny									0
Stav na konci účt. obdobia	263.190	0	106.450	0	0	0	10.094	0	379.734
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	87.362						87.362
Prírastky	0	0	6.273						6.273
Úbytky	0	0	0						0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	93.635	0	0	0	0	0	93.635

Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	263.190	0	19.088				10.094	0	292.372
Stav na konci účt. obdobia	263.190	0	12.815	0	0	0	10.094	0	286.099

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daň.pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 344	0	24 344
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. Celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 344	0	24 344

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
A	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24 344	20
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 344	20
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Pokladnica, ceniny	23	124
Bežné bankové účty	16 976	9 114
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	16 999	9 238

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	d	E	F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na OV	0	0	0		0
Rezerva na DP	200	200	200		200
SPOLU	200	200	200		200

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na DP	0	200	0		200
SPOLU	0	200	0		200

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Závazky po lehote splatnosti	0	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 103	47 516
Krátkodobé záväzky spolu	57 103	47 516
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – pôžička od spoločníka	242 796	242 748
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	242 796	242 748

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	91	59
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49	32
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu – splátky pôžičiek		
Tvorba sociálneho fondu spolu	49	32
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	140	91

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravné zamestnancov, sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov. Spoločnosť tvorí sociálny fond ako povinný prídel vo výške 0,6% zúčtovaných hrubých miezd.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
			v %			v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16.649	x	x	-4.972	x	x
teoretická daň	x	3.496	21%	x	-1.044	21%
Daňovo neuznané náklady	755	159	21%	6.970	1.464	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8.070	-1.695	21%	-300	-63	21%
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	9.334	1.960	21%	1.698	357	21%
Splatná daň z príjmov + dopl.daň.licencie	x	1.357	15%	x	960	57%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1.357	15%	x	960	57%

daň vypočítaná	1.959,94		356,66
Odpočít doplatku daň.licencie	-603,34	Doplatok do daň.licencie	603,34

daň k úhrade 1.356,60 daň k úhrade 960,00

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

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Poznámka :

Iné aktíva a pasíva

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.