

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: Plynárenská 3D

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

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

31.5.2018

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
administratívna budova	40	2,5%	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného 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	18 333	0	0	0	0	0	18 333
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	18 333	0	0	0	0	0	18 333
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	18 333	0	0	0	0	0	18 333
Prírastky								0
Úbytky		0						0
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		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		26 515						26 515
Prírastky		0						0

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		8 182																			8 182
Presuny																					0
Stav na konci ÚO	0	18 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 333
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
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	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

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	790	235	596		429
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		790		235		596														429

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			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 608	675	28 283
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	6 108		6 108
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 716	675	34 391

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	675	14 904
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 716	21 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 391	36 780
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 641	941
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 641	941

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

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 155	2 671
antivírus	0	0
pzp	0	0
servis	490	513
domena	15	2
havarijné poistenie	650	656
nájomné za 1/18	0	1 500
poreko	1 150	1 162
predplatné	0	0
poistenie fináčnej straty	0	0
reklamná kampaň	21	21
poistenie podnikateľských rizík	22	22

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	16 088
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	16 088
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	16 088

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:	64	62		64	62
rezerva na nevyčerpané dov.	64	62		64	62

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu		7 587
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	7 587
Krátkodobé záväzky spolu	80 859	78 653
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	79 071	60 696
Záväzky po lehote splatnosti	1 788	17 957

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	436	377
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66	63
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	502	440
Čerpanie sociálneho fondu	0	4
Konečný zostatok sociálneho fondu	502	436

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						
Bank.úver	EUR		31.10.2032	138 332		
Dlhodobé pôžičky						
Úver - Passat	EUR		11.7.2021	7 048	7 048	
O2 - pôžička	EUR		31.12.2019	254	254	

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	385 789	406 673
Tržby za tovar	19 442	20 618
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	405 231	427 291

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:	15 496	x	x	21 576	x	x
teoretická daň	x	3 254	21	x	4 531	21
Daňovo neuznané náklady	8 182		21	7 587		21
Výnosy nepodliehajúce dani	1 496		21	-2 451		21
Vplyv nevykázananej odlož. daň. pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane			21			21
Iné			21			21
Spolu	25 174	3 254	21	26 712	4 531	22
Splatná daň z príjmov	x	4 658	21	x	5 966	21
Odložená daň z príjmov	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	4 658	21	x	5 966	21

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.	15 802	15 923			31 725
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	15 966	15 923			31 889
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	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	1 694			15 966