

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: Plynárska 3D, 82109 Bratislava
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:	6	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**
 29.3.2018

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 zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnejú**.
- 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 **rovnejú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia 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	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	18 333	0	0	0	0	0	18 333
Prírastky		3 720						3 720
Úbytky		14 209						14 209
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	7 844	0	0	0	0	0	7 844

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

Oprávky

Stav na začiatku ÚO	0	18 333	0	0	0	0	0	18 333
Prírastky		78						78
Úbytky		14 209						14 209
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	4 202	0	0	0	0	0	4 202

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	3 642	0	0	0	0	0	3 642

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoji	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		18 333						18 333
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	18 333	0	0	0	0	0	18 333
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		18 333						18 333
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	18 333	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
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

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

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	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	177 819	59 766	0	0	0	0	0	237 585
Prírastky		4 948	25 942						30 890
Úbytky			19 051						19 051
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	182 767	66 657	0	0	0	0	0	249 424
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO	0	1 081	38 319	0	0	0	0	0	39 400
Prírastky		4 456	13 043						17 499
Úbytky			19 052						19 052
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	5 537	32 310	0	0	0	0	0	37 847
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	176 738	21 447	0	0	0	0	0	198 185
Stav na konci ÚO	0	177 230	34 347	0	0	0	0	0	211 577

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	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			48 183						48 183
Prírastky		177 819	11 795						189 614
Úbytky			212						212
Presuny									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
Stav na konci ÚO	0	177 819	59 766	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	237 585
Oprávk																							
Stav na začiatku ÚO			31 048																				31 048
Prírastky		1 081	7 483																				8 564
Úbytky			212																				212
Presuny																							0
Stav na konci ÚO	0	1 081	38 319	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 400
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	0
Zostatková hodnota																							
Stav na začiatku ÚO	0	0	17 135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 135
Stav na konci ÚO	0	176 738	21 447	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	198 185

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	429	173	220		382
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	429	173	220		382

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

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	8 981	15 158	24 139
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 553		1 553
Iné pohľadávky	5 932		5 932
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 466	15 158	31 624

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	15 158	675
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 466	33 716
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 624	34 391
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	176	3 641
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	196 928	5 549
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	197 104	9 190

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

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
spolu	2 580	1 155
poistenie vozidiel	688	1 140
domena	26	15
poreko	1 145	
ostatne	533	
poistenie podnikateľských rizík	188	

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 837
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	10 837

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
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom																				
Iné																				
Spolu																				

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:	61	200	61		200
rezerva na nevyčerpané dov.	61		61		
rezerva na účtovnú závierku		200			200

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	11 814	5 359
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 814	5 359
Krátkodobé záväzky spolu	206 198	80 859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	177 433	79 071
Záväzky po lehote splatnosti	28 765	1 788

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	502	436
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	65	66
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	567	502
Čerpanie sociálneho fondu	415	
Konečný zostatok sociálneho fondu	152	502

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						
Tatra Banka	EUR	11,42%		147 072	147 072	138 332
Dlhodobé pôžičky						
Úver - Passat, Renault	EUR			17 299	17 299	7 049
O2 - pôžička	EUR			32	32	254

Tabuľka č. 2

Krátkodobé pôžičky						
proedu	eur	3,30%	31.1.20	2 100	2 100	0
						0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	311 229	385 789
Tržby za tovar	4 655	19 442
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	315 884	405 231

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:	93 684	x	x	15 496	x	x
teoretická daň	x	19 673	21	x	3 254	21
Daňovo neuznané náklady	6 320		21	8 182		21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 690		21	1 496		21
Vplyv nevykázananej odlož. daň. pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane			21			21
Iné			21			21
Spolu	98 314			25 174		
Splatná daň z príjmov	x	20 646	21	x	4 658	21

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
Odložená daň z príjmov		x								21	x									21
Celková daň z príjmov		x				20 646				21	x			4 658						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.	31 889	10 738			42 627
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	31 889	93 684	31 889		93 684
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		0		664
Ostatné kapitálové fondy	0		0		
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