

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 1 2 0 1 0

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

4 5 3 2 7 3 7 8

DIČ

2 0 2 2 9 3 9 5 6 3

Kód SK NACE

7 1 1 2 . 9

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L E M A D s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O P Á N K O V Á

Číslo

3 0

PSČ

9 1 7 0 1

Názov obce

T R N A V A

Číslo telefónu

0 9 0 5 / 5 0 2 4 9 2

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

G A B I K A F @ P O B O X . S K

Zostavené dňa:
25.02.2014Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Ing.Filipová

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

Ing.Filipová

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:
Ing. Rapavý

Schválené dňa:

*) Vyznačuje sa

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

1 **Obchodné meno:** LEMAD s.r.o.
Sídlo: Kopánková 1120/30
 917 01 Trnava

Dátum vzniku: Spoločnosť bola zapísaná do OR 01.01.2010

2 Predmet činnosti v roku 2013

Z činnosti zapísaných v OR sa za sledované účtovné obdobie prevádzkovali:

- služby v oblasti projektového inžinierstva
- prekladateľské a tlmočnicke služby v nemeckom jazyku

3 Zamestnanci za rok 2013:

- priemerný počet zamestnancov 2
- evidenčný stav zamestnancov k 31.12.2013 2

4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- Účtovná závierka k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie ktorým je kalendárny rok 2013

5 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená dňa 20.04.2013 v Trnave

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2012	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2011
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

1 Štruktúra spoločníkov

Ing. Stanislav Rapavý
Kopánková 1120/30
917 01 Trnava

Mrg. Erika Rapavá
Kopánková 1120/30
917 01 Trnava

2. Informácie k časti B. písm. 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 a	Výška podielu na základnom imaní k 31.12.2013		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Rapavý Stanislav	2 500 €	50 %	50%	
Mgr. Rapavá Erika	2 500 €	50 %	50%	
Spolu	5 000	100 %	100 %	

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f
Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	absolútne c	V % d		
Spolu	x				

C. Informácie o konsolidovanom celku**- UJ nie je súčasťou konsolidovaného celku****D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách**

1 Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude pokračovať v poskytovaní služieb v oblasti projektového inžinierstva a v poskytovaní prekladateľských a tlmočnických služieb v nemeckom jazyku.

2 Údaje vykazané na strane aktív / zaokruhlené / po zdanení

Číslo účtu	Názov účtu	Suma aktívny rok 2013	Suma minulý rok 2012	Rozdiel
022	Stroje, prístroje, zariadenia a dopravné prostriedky	25 913	25 913	
082	Oprávky k samostatne hnutelným veciam	-25 913	- 23 262	
211	Pokladňa	5 663	5 945	
221	Bežný bankový účet	4 343	8 583	
311	Odberatelia z obchodného styku	7 277	4 531	
355	Pohľadávky voči zamestnancom	-0-	180	
381	Náklady budúcich období	-0-	1 084	
	Aktíva celkom	17 283	22 974	

3 Údaje vykazané na strane pasív / zaokruhlené/ po zdanení

Číslo účtu	Názov účtu	Suma aktívny rok 2013	Suma minulý rok 2012	rozdiel
411	Základné imanie	5 000	5 000	
413	Ostatné kapitálové fondy	3 909	3 909	
472	Závazky zo sociálneho fondu	X	-0-	
474	Závazky z prenájmu	X	-0-	
710	HV za účtovné obdobie po zdanení	3 468	5 661	
321	Dodávatelia	436	4 044	
331	Zamestnanci	1 190	1 179	
336	Zúčtovanie so SP a ZDR	683	678	
341	Daň z príjmov	1 745	1 578	
342	Ostatné priame dane	28	30	
343	Daň z pridanej hodnoty	560	594	
345	Ostatné dane a poplatky	264	301	
	Pasíva celkom	17 283	22 974	

4 Údaje o výnosoch / zaokruhlené/

Číslo účtu	Názov účtu	Suma aktívny rok 2013	Suma minulý rok 2012	Rozdiel
602	Tržby z predaja služieb	63 478	53 649	
	Výnosy celkom	63 478 €	53 649 €	

5 Údaje o nákladoch / zaokruhlené/

Číslo účtu	Názov účtu	Suma aktívny rok 2013	Suma minulý rok 2012	Rozdiel
501	Spotreba materiálu	10 571	4 459	
512	Cestovné	5 966	2 382	
511	Opravy a udrzovanie	1 893	1 480	
513	Náklady na reprezentáciu	967	142	
518	Ostatné služby	11 180	6 077	
521	Mzdové náklady	16 871	16 869	
524	Zákonné sociálne náklady	5 937	5 937	
527	Zákonné sociálne náklady	386	744	
531	Cestná daň	264	301	
543	Dary	39		
538	Ostatné dane a poplatky	314	50	
548	Ost. prev. náklady	X		
551	Odpisy DNM a DHM	2 651	6 479	
568	Ostatné finančné náklady	1 225	1 490	
	Náklady celkom	58 264€	46 410€	
591	Daň splatná z bežnej činnosti	1 745 €	1 578 €	

6 Hospodársky výsledok

	Hospodársky výsledok	Suma aktívny rok 2013	Suma minulý rok 2012	Rozdiel
	Prevádzkový HV	6 438	8 728	
	Finančný HV	- 1 226	- 1 489	
	Mimoriadny HV	X	X	
	HV celkom pred zdanení	5 214	7 239	
	Daň z bežnej činnosti	1 745	1 578	
	HV celkom po zdanení	3 468	5 661	

7 Výpočet dane z príjmov za rok 2013

Výnosy celkom	63 478,00 €	/zaokruhlené/
Náklady celkom	58 264,00 €	/ zaokruhlené/

Účtovný HV za rok 2013/ zisk / **5 214,00 €**

Úprava o nedaňové náklady a výnosy:

501 – pohonne hmoty 20 %	+ 1 369,00 €
513 – reprezentačné	+ 967,00 €
543 – dary	+ 39,00 €
Upravený daňový základ	7 589, 00 €

Daň 23 % **1 745,47 €**

Záverečný komentár:

ÚJ za rok 2013 dosiahla zisk pred zdanením	5 213,37 €
Daňová povinnosť celkom za rok 2013	- 1 745,49 €

Čistý disponibilný zisk po zdanení 2013 **3 467,88 €**

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1 Oceňovanie majetku a záväzkov

ÚJ oceňuje majetok a záväzky nasledovne:

- Nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním / clo, prepravu, montáž, poisťné a pod. /
- pohľadávky a záväzky pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou
- zásoby (tovar) obstarané kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami, pričom vedľajšie náklady na obstaranie predstavuje hlavne prepravne
- pre účtovanie tovarových zásob bola použitá účtovná metóda B kde sú zásoby účtované priamo do nákladov a k 31.12. na základe fyzickej inventúry o nepredanom tovare v OC za účtuje zníženie nákladov o nepredaný tovar

2 Odpisovanie majetku

DN- majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 EUR ,alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby. NM ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR zaradila ÚJ do DNM na príslušné majetkové účty

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 EUR, alebo nižšie účtuje ÚJ na ľarchu účtu 501 - Spotrebované nákupy.DHM nad 1 700,- je zaradený ako DHM na príslušných majetkových účtoch.

ÚJ stanovila interným predpisom, že za účtovné obdobie 2013 sa účtovné odpisy DM rovnajú daňovým odpisom .

F. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v SÚVAHE - aktíva

1/ Dlhodobý nehmotný majetok : - nenaplnené -

2/ Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie k 31.12. 2012								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM H	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	X	X	25913						25913
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25913						25913
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-23262						-23262
Prírastky			2 651						2651
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			-25913						-25913
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2651						2651
Stav na konci účtovného obdobia			-0-						-0-

3/ Dlhodobý finančný majetok : - nenaplnené

4/ Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2013

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	X	X	X
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	X	X	X
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 227	X	7 227
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 / 335/			
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 227	X	7 227

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie 2013 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012 C
Pohľadávky po lehote splatnosti	X	X
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	X	X
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	X	X

5/ Z á s o b y : - nenaplnené

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Pokladnica, ceniny	5 663	5 944
Bežné bankové účty	4 343	8 584
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 006	14 528

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-0-	1 084
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k SÚVAHE na strane pasív

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 za rok 2012	5 661 €
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	5 661
Iné	
Spolu	5661

Vysporiadanie HV za predchádzajúce účtovné obdobie 2012

Za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. rok 2012 účtovná jednotka vykázala čistý disponibilný zisk po zdanení vo výške 5 661,08 €, ktorý bol spoločníkom vyplatené nasledovne:

Ing. Rapavý Stanislav 50 % podiel zo zisku v absolutnom čísle vo výške 2 830,54 €
 Mgr. Rapavá Erika 50 % podiel zo zisku v absolutnom čísle vo výške 2 830,54 €

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	x
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	x
Zo štatutárnych a ostatných fondov	x
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	x
Úhrada straty spoločníkmi	x
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	x
Iné	x
Spolu	x

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách
- NENAPLNENÉ -

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o štruktúre záväzkov záväzkoch v lehote splatnosti
k 31.12.2012

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Záväzky z obchodného styku / 321/	436	4 044
Záväzky voči zamestnancom	1 190	1 179
Záväzky zo sociálneho poistenia	683	679
Daňové záväzky	2 597	2 502
Záväzky zo sociálneho fondu		
Krátkodobé záväzky spolu	4 906	8 404

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	51
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51	87
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	51	51
Čerpanie sociálneho fondu	51	138
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

H. Doplnujúce údaje o výnosoch

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	63 478	53 649
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	63 478	53 649

I. Doplnujúce údaje o nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2013			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 214	x	23	7 239	x	19
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	2 375			1 064		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	7 589			8 303		
Splatná daň z príjmov	1 745			1 578		
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	1 754			1 578		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- nenaplnené

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- nenaplnené

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

- nenaplnené

P. Informácie a prehľad zmien vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 909	0	0	0	3 909
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		3468			3468
Vyplatené dividendy		5661	5661		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 909				3 909
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		4 936	4 936		
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		5 661			5 661
Vyplatené dividendy		4 936	4 936		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie 2013**Vlastné imanie obchodnej spoločnosti - vlastné zdroje krytia**

411 Základné imanie	5 000 €
421 Zákonný rezervný fond	0 €
413 Kapitálový fond	3 909 €
428 Nerozdelený zisk minulých rokov	
HV za sledované účtovné obdobie/ 2013/	3 468 €

Vlastné imanie celkom **12 377 €**

Poznámky boli zostavené v súlade s ustanoveniami prílohy č. 3 Opatrenia MF SR
Č. 4455/2003-92 .

Komentované sú len tie body, pre ktoré má ÚJ obsahovú náplň.

V Trnave dňa 25.02.2014

Spracovala: Ing. Filipová