

POZNÁMKY
k 31.12.2013

A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,

ERRA INTERNATIONAL, s.r.o., Brečtanová 4, 831 01 Bratislava

Dátum založenia : 31.05.2001

Dátum vzniku : 31.05.2001

IČO: 35813679

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,

Poradenstvo v oblasti výpočtovej technicky vrátane systémovej údržby software, sprostredkovanie obchodu a služieb, kúpa tovaru za účelom jeho predaja

c) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia,

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky,

Riadna, k poslednému dňu účtovného obdobia.

e) dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie,

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2012 dňa 21.06.2013.

Informácie k časti A. 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:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

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
Mgr., Ing. Rastislav Dopirák	4979	75	75	
Ing. Roman Kičko	1660	25	25	
Spolu	6639	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sú uvedené ďalšie informácie o :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy - v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- nákladoch – v časti I
- daniach z príjmov – v časti J
- prehľad zmien vlastného imania- v časti P

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**1. Východisko pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrením MF SR 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

V roku 2013 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok bol obstaraný kúpou. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 23% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného

Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Základom pre vyčíslenie odpisov sú metódy používané pri vyčíslení daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Informácie k časti F. písm. a) 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			79681						79681
Prírastky			6890						6890
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			86571						86571
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			66865						66865
Prírastky			2703						2703
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			69568						69568
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12816						12816
Stav na konci účtovného obdobia			17003						17003

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			102 551						102 551
Prírastky									

Úbytky			22 870						22 870
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			79 681						79 681
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			87 475						87 475
Prírastky			2 260						2 260
Úbytky			22 870						22 870
Stav na konci účtovného obdobia			66 865						66 865
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			15 076						15 076
Stav na konci účtovného obdobia			12 816						12 816

Informácie k časti F. písm. s) 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		52 640	52640
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		5 2640	52 640
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4005		4005
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4005		4005

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		4 162
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	4005	6 256
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	52640	4 939
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		62 180
Dlhodobé pohľadávky spolu	52640	67 119

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15	841
Bežné bankové účty	19952	38 642
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19967	39 483

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1183	1 094
Poistenie majetku	1142	1 043
Služby	41	51

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácie k časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5308
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	5308
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5308

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky v lehote splatnosti	2484	1 281
Závazky po lehote splatnosti	76997	16 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		29 007
Krátkodobé záväzky spolu	79481	46 288
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	226	194
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	226	194

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	194	162
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32	32
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	226	194

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

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 pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Mgr. Ing. Rastislav Dopiriak, MBA, PhD.	EUR			9015	27352
Krátkodobé finančné výpomoci					

H. Informácie o výnosoch

Informácie k časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	20680	26 000
Tržby za tovar	1763	14 759
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	62000	
Čistý obrat celkom	84443	40 759

I. Informácie o nákladoch

Informácie k časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1422	8 090
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		6 793
Provízia za sprostredkovanie		1 188
Služby – súvisiace s predajom kozmetiky		3 100
Pomocné účtov. práce		2 505
Prenájom		
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	63564	1 737
Poistenie majetku	1260	1 722
Odpis pohľadávky postúpenej	62304	15
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>	116	106
Poplatky banke	116	106
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácia o daniach

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1526	x	x	5745	x	x
teoretická daň	x	23	351	x	19	1091
Daňovo neuznané náklady	828	23	190	15	19	3
Výnosy nepodliehajúce dani	-3460	23	-796	3474	19	-660
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-1106			2286	19	434
Splatná daň z príjmov	x			x	19	434
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x	19	434

P. Prehľad zmien vlastného imania

Informácie k časti P. o zmenách 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	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Nerozdelený zisk minulých rokov	73754			62674	11080
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5308		3782		1526

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	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Nerozdelený zisk minulých rokov	75761		2008		73754
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 2008	5308		2008	5308
Vyplatené dividendy					