

Príloha k opatreniu č. MF/24013/2011-74

Príloha č. 3 k opatreniu č. 4455/2003-92

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2014v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 4 0 5 1 9 9 1

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

1 7 3 1 5 7 8 6

DIČ

2 0 2 2 9 9 7 3 2

Kód SK NACE

1 3 9 2 9

Zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka č.808/B

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

2 U , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M A R T I N E N G O V A

Číslo

1

PSČ

8 1 1 0 2

Názov obce

B R A T I S L A V A

0 9 1 1 7 4 0 7 2 0

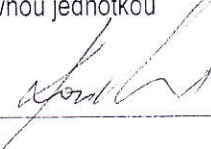
/

E-mailová adresa

Z U Z A N A @ V L A J K Y . S K

Zostavené dňa:
06.03.2015

Schválené dňa:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkouMartiengova č.1
811 02 Bratislava
ičo: 17 3157 86
ič dph: SK 2020 299 732
Obch.reg. BA I 808/A

A. Informácie o účtovnej jednotke

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra :

- nákup, predaj a sprostredkovanie tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a šitie textilných výrobkov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- prenájom hnutelných vecí

Prevažujúcou činnosťou je výroba, nákup a predaj zástav, štátnych a firemných vlajok, vlajkových stožiarov, znakov SR, reklamných panelov, transparentov, interiérových stojanov a pod.

Právny dôvod zostavenia závierky : ide o riadnu účtovnú závierku ktorá bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti.

Predchádzajúca účtovná závierka bola schválená valným zhromaždením 26.04.2014

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

Počet zamestnancov 11 sa v priebehu roka podstatne nemení , podľa potreby sa uzatvoria dohody o vykonaní práce, ale iba ojedinele. Vedúci pracovníci sú dvaja konatelia .

D. informácie pod bodmi a až l sú opísané v ďalšej časti poznámok.

E. Informácie o účtovných zásadách a metódach:

Je splnený predpoklad že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v priebehu roka sa nerealizovali.

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané v zmysle zákona 431/2002 Z.z. a v Opatrení MF SR č.23054/2002-92 v znení neskorších opatrení tak aby poskytla verný a pravdivý obraz skutočností.

Spôsoby ocenenia

Všetky zložky majetku a záväzkov s.r.o. ocenila cenami podľa § 25 Zákona 431/2002 Z.z. :

Nakúpený dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú ocenené obstarávacími cenami.

Menovitou hodnotou boli ocenené peňažné prostriedky, ceniny, dlhodobý finančný majetok pohľadávky a záväzky pri ich vzniku.

Odpisový plán vychádzal zo stavu DHM k 1.1.2014 s použitím daňových odpisových sadzieb a daňovej doby používania v zmysle § 26 Zákona 595/2003 Z.z. V priebehu roka 2014 bol odpisový plán aktualizovaný a doplnený o jeden nový predmet.

U všetkých predmetov bol použitý rovnomerný spôsob odpisovania.

Daňové odpisy za rok 2014 sú o 1514,51 EUR nižšie než účtovné.

O dlhodobom majetku ktorého obstarávací cena je 1700 EUR a menej je účtované ako o zásobách.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy porovnanie 2014 a 2013

Majetok	Brutto k 31.12.2014	korekcia	netto 31.12.2014	netto 31.12.2013
Dlhodobý hmotný majetok	415656	265650	150006	198166
Preddavky na dlhodobý majetok	0	0	0	4382

Podiely v dcérskej spoločnosti	43384	0	43384	43384
Zásoby na sklade	133460	0	133460	98208
Pohľadávky z obchodného styku	21185	243	20942	47312
Daňové pohľadávky	6549	0	6549	194
Iné pohľadávky	47	0	47	39
Peniaze	6323	0	6323	6624
Účty v bankách	55767	0	55767	58893
Náklady budúcich období	0	0	0	3010
Aktíva spolu	682371	265893	416478	460212

a) Nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

Pohyb dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkovej časti. V roku 2014 bol kúpený 1 nový predmet, 4 predmety so zostatkovou nulovou hodnotou boli z používania vyradené.

b) Celý majetok t.j. auta, stroje a ostatné predmety sú poistené v komerčných poisťovniach.

i) Dlhodobý finančný majetok predstavuje podiel v dcérskej spoločnosti EUROMAST s.r.o. v sume 43384 EUR čo je 100 % - ný podiel. Jeho výška sa v priebehu rokov 2014 a 2013 nemenila. Opravná položka k tomuto majetku nebola vytvorená.

r) K pohľadávkam pri ktorých je riziko že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a ktoré boli zahrnuté do zdaniteľných príjmov sa v zmysle Zák.595/2003 Z.z. §20 odst.14 sa vytvorili opravné položky k 15 pohľadávkam v sume 5340 EUR. Ide o doúčtovanie do 50% a tiež aj do 100 % ich menovitej hodnoty, pričom tieto pohľadávky boli k 31.12.2014 vyradené z účtovníctva. Opravné položky u vyradených pohľadávok v hodnote 6672 EUR boli v tejto súvislosti zrušené.

Do daňových výdavkov boli zahrnuté OP iba tie ktoré spĺňali dobu splatnosti podľa § 20 odst.14.

V evidencii k 31.12.2014 zostali iba opravné položky v hodnote 242,43 EUR čo je 20% z ich nesplatennej menovitej hodnoty, pri ktorých uplynula doba viac ako 360 dní.

s) Pohľadávky z obchodného styku 21185 EUR, sú takmer všetky po lehote splatnosti pričom podstatná časť mala byť splatená v decembri 2014. Do lehoty splatnosti sú pohľadávky v hodnote 1289 EUR.

Daňové pohľadávky tvoria preplatky za rok 2014 na dani z vozidiel 418 EUR a dani z príjmu PO 6131 EUR.

w) Krátkodobý finančný majetok tvoria peňažné prostriedky v banke 55767 EUR a peňažná hotovosť 6323 EUR.

G. Údaje vykázané na strane pasív

G . Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy porovnanie r. 2014 a 2013

Položka pasív	Rok 2014	Rok 2013
Základné imanie	6639	6639
Zákonný rezervný fond	5954	5954
Ostatné fondy zo zisku	829	829
Nerozdelený zisk minulých rokov	220639	243533
Výsledok hospodárenia po zdanení	1920	17506

Krátkodobé rezervy	11939	9613
Závazky zo sociálneho fondu	3043	2386
Závazky z obchodného styku	23475	7018
Závazky voči spoločníkom z miezd	589	582
Závazky voči zamestnancom	281	549
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	6343	5231
Daňové záväzky	1620	14476
Ostatné záväzky – mzdy na osob.účet	12473	7387
Výnosy budúcich období	120734	138509
Pasíva spolu	416478	460212

a) 1. **Opis základného imania** : Na ZI sa podieľajú traja spoločníci rovnakým pomerom dvaja po 33,50% a jeden 30,00 % . ZI je v sume 6639 EUR.

a) 3. **Účtovný zisk** 17506 EUR bol valným zhromaždením rozdelený na prídel sociálnemu fondu 1000 EUR a zostatok 16506 EUR bol ponechaný na účte nerozdeleného zisku.

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

ÚJ tvorí zákonnú rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky, ktorá k 1.1.2014 bola 9613 EUR. V roku 2014 bola celá rozpustená do nákladov. K 31.12.2014 bola na podklade prehľadu nevyčerpaných dovolení vytvorená rezerva 11939 EUR.

V minulom roku 2013 bol stav tejto rezervy k 1.1.2013 9729 EUR a k 31.12.2013 9613 EUR.

c). Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Krátkodobé záväzky k 31.12..2014 boli 43817 EUR z toho 5617 po lehote splatnosti .

Oproti roku 2013 sa krátkodobé záväzky znížili o 8573 EUR.

Dlhodobý záväzok tvorí iba sociálny fond.

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

Stav fondu k 1.1.2014 bol 2386, tvorba na ťarchu nákladov 684 EUR, prídel zo zisku 1000 EUR, čerpanie na stravné listky 1029 EUR, stav fondu k 31.12.2014 3044 EUR

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Časové rozlíšenie , výnosy budúcich období tvoria dve nenávratné finančné príspevky od poskytovateľa Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR , ktoré sa rozpúšťajú do výnosov pravidelne mesačne v časovej a vecnej súvislosti so zúčtovaním odpisov dlhodobého majetku na ktorý bol príspevok poskytnutý. Prvý príspevok bol poskytnutý v r.2013 a bude sa rozpúšťať 6 rokov – ide o stroje odpisované v 2. odpisovej skupine. Druhý bol poskytnutý v r.2014 a bude sa rozpúšťať 4 roky tieto predmety sú zaradené v 1.odpisovej skupine.

H. Informácie o výnosoch, porovnanie r.2014 a 2013

Výnos	Rok 2014	Rok 2013
Tržby z predaja vlastných výrobkov	351996	411267
Tržby z predaja tovaru	172415	119081
Tržby z predaja služieb	1320	2263

Zmena stavu výrobkov	1801	11269
Tržba z predaja dlhodob. majetku	500	2083
Výnos z dlhodobého finančného majetku	0	0
Výnosy z nenáv. finančnej výpomoci	34400	30244
Ostatné výnosy, náhrady škôd, úroky	4119	1460
Výnosy celkom	566551	578207

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Celkové výnosy z hospodárskej činnosti boli za rok 2014 boli 566551 EUR, za rok 2013 578207 EUR.

Z toho za výrobky vlastnej výroby 355116, za predaný tovar súvisiaci s vlajkami a zástavami 36135 a predaný tovar – stožiare na zástavy 136279 EUR. Porovnanie s r. 2013 je v tabuľke vyššie.

b) Zmena stavu celkových zásob t.j. materiálu, tovaru a vlastných výrobkov je zvýšenie o 35252 EUR oproti stavu k 1.1.2014. Dôvodom je nakúpený tovar a materiál, ktorý nebol k 31.12.2014 predaný.

d) ostatné významné položky výnosov : Ide o výnosy z časového rozlíšenia -, výnosov budúcich období ktoré tvoria dve nenávratné finančné príspevky. V r.2014 boli tieto výnosy 34400 EUR, v roku 2013, 30244 EUR

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

Čistý obrat, tržby za vlastné výrobky, z predaja tovaru a služieb bol za rok 2014 525731 EUR, v roku 2013 532612. Prehľad je v tabuľke H.písm.g.

I. Informácie o nákladoch

Náklad	Rok 2014	Rok 2013
Spotreba materiálu	89790	88316
Pohonné hmoty	15559	9841
Nákup tovaru	73565	68917
Spotreba elektrickej energie	5849	5515
Opravy a udržovanie	12707	4562
Cestovné	493	2684
Náklady na reprezentáciu	1337	2871
Nájomné	46010	45885
Prepravné služby -- nie pre obstar. mat.	7443	5802
Ostatné služby	49433	46160
Mzdové náklady	133916	131560
Zákonné sociálne poistenie	46121	45423
Sociálne náklady	5148	5365
Daň z motorových vozidiel	1036	1432
Ostatné nepriame dane a poplatky	1319	1710
Zostatková cena predaného majetku	0	13849
Tvorba oprav pol. k pohľ.+ odpis pohlad.	5752	3977
Odpisy dlhodobého majetku	50351	58994
Ostatné finančné náklady + hosp. činnosť	14270	7114
Náklady celkom pred zdanením	560099	549977

Významné položky nákladov tvoria mzdy, nákup materiálu, tovaru a zo služieb nájomné skladových a kancelárskych priestorov 46010 EUR, opravy a údržba 12698 EUR, preprava 7443 EUR.

Z finančných nákladov sú to hlavne poistenie majetku 7130 EUR, výlohy banky 1073 EUR. Kurzové straty boli iba 261 EUR.

J. Informácie o daniach z príjmov

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

Výsledok hospodárenia – zisk 6502 EUR bol zvýšený o pripočítateľné položky ako krátenia nákladov na pohonné látky o 20% , a s tým súvisiaca DPH 2453 EUR, reprezentačné 1337 EUR , daňovo neuznaný odpis pohľadávok 3329 EUR, vyššie účtovné odpisy než daňové 1514 EUR a ďalšie daňovo neuznatelné náklady.

22%- ná daň za rok 2014 je 4581 EUR, zálohy zaplatené do 31.12.2014 10711,88 EUR, preplatok na tejto dani je 613062 EUR.

K. Informácie o údajoch podsúvahových účtov

Na účte podsúvahových účtov sú vedené iba odpísané pohľadávky v sume 5466 EUR.

P. Prehľad zmien vlastného imania

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

Položky základné imanie, zákonný rezervný fond, ostatné fondy tvorené zo zisku v priebehu roka 2014 neboli zmenené. Zvýšil sa nerozdelený zisk minulých rokov o 22894 EUR na stav k 31.12.2014 243533 EUR.

Zmena bola v hospodárskom výsledku – zisku, ktorý bol o 15586 EUR nižší než v roku 2013. Zisk po zdanení k 31.12.2014 je 1920 EUR.