

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 4 4 4 0 0 7 7 2
DIČ 2 0 2 2 6 8 4 7 9 6

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2014

v ☐ - 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

0 9 0 9 2 0 0 8

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 4 4 0 0 7 7 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 4 7 9 6

Kód SK NACE

9 3 . 1 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E C P U , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S T R E Ž E N I C K Á C E S T A

Číslo

1 0 2 5 / 5

PSČ

0 2 0 0 1

Názov obce

P Ú C H O V

Číslo telefónu

0 4 2 / 4 6 5 0 4 3 1

Číslo faxu

0 4 2 / 4 6 5 0 4 3 5

E-mailová adresa

M I C H A L C O V Á @ W I L I H O L D I N G . S K

Zostavené dňa:
10.03.2015

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

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

*) Vyznačuje sa ☒

A1. Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3

Obchodné meno: ECPU, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Streženická cesta 1025/5, 020 01 Púchov
 Dátum založenia účtovnej jednotky: 09.09.2008
 Dátum vzniku zápisu účtovnej jednotky: 17.09.2008
 ECPU spol. s r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 20696/R .

A2. Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 o hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti: - organizovanie spoločenských, kultúrnych a športových podujatí,
 - prenájom nehnuteľností,
 - reklamná a marketingová činnosť,
 - maloobchod a veľkoobchod, sprostredkovanie obchodu a služieb

A3. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Spoločnosť nemá stálych zamestnancov.

A4. Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o tom, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

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

A5. Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za bežné účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.12. 2014.

A6. Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 má za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013 a má účtovnú závierku schválenú valným zhromaždením zo dňa 16.6.2014.

C1. Informácie k časti C. písm. a) až d) prílohy č. 3 o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D1. Informácie k časti D. písm. a) prílohy č. 3 o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**E1. Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

E2. Informácie k časti E. písm. b) prílohy č. 3 o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. A boli dodržané. Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a k zmenám účtovných metód.

E3. Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o oceňovaní jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri účtovaní zásob postupovala spoločnosť podľa postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob. Nakupované zásoby oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo,...).

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

Inventarizáciu zásob spoločnosť previedla fyzickou inventúrou.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

E4. Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka o nehmotnom majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo je nižšie a má prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok, účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie a má prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok, účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého majetku.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			6000						6000
Prírastky			5800						5800
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11800						11800
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1125						1125
Prírastky			1415						1415
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2540						2540
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4875						4875
Stav na konci účtovného obdobia			9260						9260

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			6000						6000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			6000						6000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			375						375
Prírastky			750						750
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1125						1125

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5625						5625
Stav na konci účtovného obdobia			4875						4875

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

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 konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3894	190	4084
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	138		138
Iné pohľadávky	36900		36900
Krátkodobé pohľadávky spolu	40932	190	41122

Informácie o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41122	30750
Krátkodobé pohľadávky spolu	41122	30750
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7	9
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7121	13746
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7128	13755

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27	30
Internetové a softvérové služby	27	30

4. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	148
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	8
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	140
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	148

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	200 354	207 828
Krátkodobé záväzky spolu	200 354	207 828
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti		

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od konateľa	EUR		31.12.2015		32 369	38 328
Pôžička od WILI HOLDING, a.s.	EUR		31.12.2015		48000	

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	2 909	253 034				
Nemecko	7 000					
Spolu	9 909	253 034				

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7000	2 500
Tržby za tovar	2909	250 534
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9909	253 034

I. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3245	2560
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3245	2560
Ostatné služby – prenájom auta..	1842	2500
Internetové služby	51	53
Opravy motocykla KTM	801	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		249 994
<i>odpisy</i>	1 415	750
<i>Náklady na predaný tovar</i>	2 272	249 244
Finančné náklady, z toho:	394	81
<i>Bankové poplatky</i>	104	81
<i>Nákladové úroky</i>	290	

8. Informácie k prílohe č. 3 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:	1308	x	x	148	x	x
teoretická daň	x	288	22	x	34	23
Daňovo neuznané náklady	165			18		
Výnosy nepodliehajúce dani	474			-252		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	999			-86		
Splatná daň z príjmov	x	960		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x		

N. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Viliam Veteška	02	57	0
MUDr.Vetešková Andreáška	02	190	0

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01 kúpa

02 predaj

11 Iný obchod

O1. Informácie k časti O. písm. a) až j) prílohy č. 3 o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2014 do dňa účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny.

P. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	517	8			525
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 829				9 829
Neuhrazená strata minulých rokov	-24 082		140		-23 942
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	148	348		148	348
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		517			517
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		9 829			9 829
Neuhradená strata minulých rokov	-24082				-24082
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10347	148		10347	148
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie spoločnosti je 6639,- EUR, je tvorené peňažným vkladom spoločníkov a bolo splatené v plnej výške pred podaním návrhu na zápis do obchodného registra. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

S. Informácie k časti S prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov

Účtovná jednotka nemá povinnosť poskytovať informácie o prehľade peňažných tokov, nakoľko nemá povinnosť účtovnú závierku overiť audítorom.

Ostatné informácie ustanovené v prílohe č. 3 účtovná jednotka neuviedla v poznámkach z dôvodu, že pre ne nemá obsahovú náplň.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PŠČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie