

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

1 8 0 4 2 0 1 2

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 6 6 2 6 1 3 1

DIČ

2 0 2 3 5 0 2 6 7 9

Kód SK NACE

6 2 . 0 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S E G R O N , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D R I E Ň O V Á

Číslo

1 / E

PSČ

8 2 1 0 1

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 30.3.2015	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:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

Všetky údaje a informácie vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy (SÚVAHU a VÝKAZ ZISKOV A STRÁT). Označenie nachádzajúce sa v texte skratkou BO je bežné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 a PO je predchádzajúce obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: SEGRON, s. r. o.
2. Sídlo účtovnej jednotky: Drieňová 1/E
821 01 Bratislava
3. IČO: 46 626 131
4. Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
5. Dátum založenia: 26.03.2012
6. Dátum vzniku: 18.04.2012
(Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, vložka 80908/R)
7. Predmet podnikania:
 - a.) počítačové služby
 - b.) činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 - c.) vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
 - d.) nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
 - e.) sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - f.) sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - g.) sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - h.) kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
8. Údaje o počte zamestnancov: 0

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	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

9. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
10. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka ku dňu 31.12.2014 za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
11. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013 bola schválená dňa 17.06.2014.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré sú platné v Slovenskej republike.
2. Účtovná závierka za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
3. V súlade so zákonom o účtovníctve sa v priebehu účtovného obdobia nemenili účtovné zásady a účtovné metódy.
4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a.) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou
- b.) finančný majetok (peniaze, ceniny a peňažné prostriedky v bankách) sa oceňuje menovitou hodnotou
- c.) pohľadávky pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky obstarávacou cenou; toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorba opravných položiek)
- d.) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- e.) záväzky pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou a záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou; 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
- f.) rezervy sa vykazujú v očakávanej výške záväzku (odhad)
- g.) splatná daň z príjmov – podľa zákona o dani z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočíta z daňového základu (upravený výsledok hospodárenia pred zdanením) s použitím sadzby dane 22 %.

Vlastnými nákladmi, reprodukčnou obstarávacou cenou a reálnou hodnotou sa neoceňovalo.

O majetku a záväzkov v cudzej mene nebolo účtované.

Tržby za služby sú fakturované v súlade so zákonom č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty bez dane z pridanej hodnoty, pretože ide o dodania služieb s miestom dodania mimo Slovenskej republiky, t. j. v mieste sídla odberateľa služieb.

5. Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky – osobné automobily	48 mesiacov	Rovnomerná
Samostatné hnutelné veci – kancelárska technika	48 mesiacov	Rovnomerná
Samostatné hnutelné vec – nábytok do kancelárie	72 mesiacov	Rovnomerná

Účtovná doba odpisovania bola určená podľa doby odpisovania, ktorú stanovuje zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi je iba minimálny, spôsobený zaokrúhlením.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku, pretože takýto majetok nevlastní.

Dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutel'-né veci a súbory hnutelných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	46 507	0	0	0	0	0	46 507
Prírastky	0	0	33 653	0	0	0	33 653	6 467	73 773
Úbytky	0	0	0	0	0	0	33 653	6 467	40 120
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	80 160	0	0	0	0	0	80 160
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		0	8 720	0	0	0			8 720
Prírastky		0	16 311	0	0	0			16 311
Úbytky		0	0	0	0	0			0
Presuny		0	0	0	0	0			0
Stav na konci účt. obdobia		0	25 031	0	0	0			25 031
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	37 787	0	0	0	0	0	37 787
Stav na konci účt. obdobia	0	0	55 129	0	0	0	0	0	55 129

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 účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	46 507	0	0	0	46 507	14 627	107 641
Úbytky	0	0	0	0	0	0	46 507	14 627	61 134
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	46 507	0	0	0	0	0	46 507
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		0	0	0	0	0			0
Prírastky		0	8 720	0	0	0			8 720
Úbytky		0	0	0	0	0			0
Presuny		0	0	0	0	0			0
Stav na konci účt. obdobia		0	8 720	0	0	0			8 720
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	37 787	0	0	0	0	0	37 787

K osobnému vozidlám je uzatvorené havarijné poistenie a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Havarijné poistenie je uzatvorené na poistnú sumu 61 655 EUR.

Účtovná jednotka nadobudla v roku 2014 osobné vozidlo, obstarané formou finančného prenájmu.

Účtovná jednotka nevlastní žiaden majetok nadobudnutý zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, príp. zmluvou o výpožičke a ani majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nevyužíva žiaden dlhodobý nehnuteľný majetok nadobudnutý alebo prevedený, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka neúčtovala o goodwill.

Neboli tvorené opravné položky k dlhodobému majetku.

Účtovná jednotka nevykonávala žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tiež nie je evidovaný.

Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o zásobách. Ako spotreba materiálu je vykazovaná spotreba pohonných hmôt a predmetov okamžitej spotreby. Skladová evidencia nie je vedená. K 31.12.2014 boli vykázané na účte materiálu nespotrebované pohonné hmoty v nádrži osobného, ktoré budú použité v roku 2015.

Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Pohľadávky

Prehľad o pohybe pohľadávok za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 je nasledovný:

Názov majetku (riadok súvahy)	OC k 1. 1. BO (v EUR)	Prírastky (v EUR)	Úbytky (v EUR)	OC k 31. 12. BO (v EUR)
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	82 245	884 729	776 595	190 379
Pohľadávky voči spoločníkom (r. 061)	21 691	228 207	206 864	43 034
Daňové pohľadávky (r. 063)	574	876 511	871 657	5 428
Iné pohľadávky (r. 065)	0	46 392	43 147	3 245

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené, pretože nie sú evidované rizikové alebo sporné pohľadávky.

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			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	190 379		190 379
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	43 034		43 034
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 428		5 428
Iné pohľadávky	3 245		3 245
Krátkodobé pohľadávky spolu	242 086	0	242 086

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	20 780
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	242 086	83 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	242 086	104 510

Účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom alebo pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo nakladať s nimi účtovnou jednotkou.

Odložená daňová pohľadávka

O odloženej dani z príjmov nebolo účtované, pretože spoločnosť SEGRON nemá povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Krátkodobý finančný majetok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 500	5 000
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	211 601	55 508
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	219 101	60 508

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť SEGRON voľne disponovať.

Iný krátkodobý finančný majetok nie je evidovaný.

Neboli tvorené opravné položky a ani nie je zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a nie je evidovaný krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Časové rozlíšenie aktív

Informácie k prílohe č. 3 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 408	938
poistenie áut	1 063	471
členské poplatky	743	397
internetová doména	19	0
letenky	315	0
telefónne služby a poplatky	0	20
dialničné známky	269	50
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Vlastné imanie****Štruktúra základného imania**

Základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 7 500 EUR je splatené v plnej výške.

Rozdelenie výsledku hospodárenia

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	146 874
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	250
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	146 624
Iné	
Spolu	146 874

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti P.

Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	590	590	590	0	590
rezerva na spracovanie účtovnej závierky	590	590	590	0	590

Nevyfakturované dodávky

Údaje o významných čiastkach nevymenovaných dodávok podľa jednotlivých druhov sú uvedené v tabuľke:

Druh nevymenovanej dodávky (r.126)	Stav k 1. 1. BO (v EUR)	Tvorba (v EUR)	Zníženie (v EUR)	Stav k 31. 12. BO (v EUR)
spracovanie účtovníctva	360	360	360	360
poradenstvo v oblasti informačných technológií	0	20 000	0	20 000
upratovacie služby	0	40	0	40
telefónne služby	74	88	74	88
Spolu	434	20 488	434	20 488

Závazky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) o vekovej štruktúre záväzkov

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Nevymenované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	14 459		14 459
Dlhodobé záväzky spolu	14 459	0	14 459
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	85 925	21 208	107 133
Nevymenované dodávky	20 488		20 488
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	24 567		24 567
Závazky voči zamestnancom			0
Závazky zo sociálneho poistenia			0
Daňové záväzky a dotácie	15 978		15 978
Ostatné záväzky	5 067		5 067
Krátkodobé záväzky spolu	152 025	21 208	173 233

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 460	0
Dlhodobé záväzky spolu	14 460	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	152 025	50 903
Závázky po lehote splatnosti	21 208	
Krátkodobé záväzky spolu	173 233	50 903

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku nebolo účtované, pretože spoločnosť SEGRON nemá povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Sociálny fond

Sociálny fond nebol tvorený, pretože účtovná jednotka nemá zamestnancov.

Bankové úvery

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery so splatnosťou nad 1 rok					
Investičný bankový úver	EUR	9,00%	20.12.2016	60 000	0
Krátkodobé bankové úvery so splatnosťou do 1 roka					
Investičný bankový úver	EUR	9,00%	20.12.2015	60 000	0

Bankový úver je zabezpečený Dohodou o ručení s ručiteľom, ktorým je spoločník Thomas Groissenberger.

Na strane pasív nie sú vykázané žiadne iné pôžičky a finančné výpomoci.

Závazky z finančného prenájmu

Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od 1 do 5 rokov vrátane c	viac ako 5 rokov d	do jedného roka vrátane e	od 1 do 5 rokov vrátane f	viac ako 5 rokov g
Istina	5 067	14 459	0	0	0	0
Finančný náklad	951	1 089	0	0	0	0
Spolu	6 018	15 548	0	0	0	0

Iné záväzky

Na strane pasív nie sú vykázané žiadne dlhopisy.

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom období neúčtovala o derivátoch a takisto nevlastní majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Časové rozlíšenie pasív

Položky časového rozlíšenia na strane pasív neboli tvorené.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Typ služieb: IT služby		Typ služieb: Prenájom		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Rakúsko	335 401	278 795	0	0	335 401	278 795
Nemecko	498 433	159 863	0	0	498 433	159 863
Slovensko	4 192	0	1 800	0	5 992	0
Spolu	838 026	438 658	1 800	0	839 826	438 658

Tržby za predaj služieb sú za služby a poradenstvo v oblasti informačných technológií a počítačov a prenájom priestorov.

Tržby za predaj služieb odberateľom z Rakúska a Nemecka boli fakturované bez DPH ako dodania služieb s miestom dodania v štáte príjemcu služby.

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

O zásobách ani o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sa neúčtuje.

Významné položky ostatných výnosov

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

O výnosoch pri aktivácii nákladov a iných výnosoch z hospodárskej činnosti sa neúčtuje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	5	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
kreditné úroky z bankových účtov	5	5

Účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

Čistý obrat

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	0	0
Tržby z predaja služieb	839 826	438 658
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5	5
Čistý obrat celkom	839 831	438 663

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	544 547	230 850
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>544 547</i>	<i>230 850</i>
prenájom priestorov vrátane súvisiaci služieb	43 977	35 507
účtovníctvo, daňové poradenstvo, ekonomické služby	4 910	6 678
konzultačné služby	446 360	162 587
kurzy	3 154	400
telefónne služby a poplatky	3 745	2 721
iné prijaté služby	5 578	620
stravné	23 636	12 755
cestovné výdavky	8 401	6 397
opravy áut	2 256	2 188
reprezentačné	2 530	997
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 244	16 221
poistenie áut	2 965	2 204
spotreba pohonných hmôt	3 987	3 801
kancelárske potreby, drobný hmotný majetok	7 451	895
drobné nákupy materiálu	224	310
reklamné predmety	1 764	0
daň z motorových vozidiel	228	110
dialničné známky	319	126
odpisy dlhodobého hmotného majetku	15 633	8 720
iné náklady na hospodársku činnosť	673	55
Finančné náklady, z toho:	1 313	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 283</i>	<i>0</i>
úroky z finančného leasingu	901	0
bankové poplatky	382	49

Audit účtovnej závierky nebol vykonávaný, pretože spoločnosť SEGRON nemá povinnosť auditu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

O odloženej dani z príjmov sa neúčtovalo, pretože účtovná jednotka nemá povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

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:	260 727	x	x	191 543	x	x
teoretická daň	x	59 967	23,00%	x	44 055	23,00%
Daňovo neuznané náklady	5 080			2 673		
Výnosy nepodliehajúce dani	8			6		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			22,00%			23,00%
Iné						
Spolu	265 799			194 210		
Splatná daň z príjmov	x	58 476	22,00%	x	44 668	23,00%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	58 476	22,00%	x	44 668	23,00%

V porovnaní s minulým obdobím sa zmenila sadzba dane z príjmov z 23 % na 22 %. Rozdiel medzi celkovou daňou z príjmov uvedenou v tabuľke a splatnou daňou z príjmov z bežnej činnosti vykázanou v riadku 48 Výkazu ziskov a strát je zrážková daň z úrokov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá titul pre účtovanie na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia so zvláštnym zreteľom na spriaznené osoby. Účtovná jednotka takisto neeviduje iné budúce práva a povinnosti.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov a dozorných orgánov účtovnej jednotky nedisponujú žiadnymi výhodami a nepoberajú za členstvo v orgánoch spoločnosti žiadne príjmy.

Spoločnosť SEGRON vykazuje voči konateľom/spoločníkom spoločnosti pohľadávky z dôvodu pôžičky peňazí. Suma pohľadávok bola k 31.12.2013 nasledovná:

Thomas Groissenberger	0 €
Michael Sedláček	21 691 €.

Suma pohľadávok je k 31.12.2014 nasledovná:

Thomas Groissenberger	0 €
Michael Sedláček	0 €.
Harald Braun	2 456 €
Jari Koponen	40 578 €

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Zoznam spriaznených osôb

Thomas Groissenberger – spoločník
Michael Sedláček – spoločník
Harald Braun – spoločník
Jari Koponen – spoločník

2. Rekapitulácia jednotlivých druhov transakcií so spriaznenými osobami

V priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia neboli uskutočnené obchody neuzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spoločnosť SEGRON uskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 01.01.2014 do 31.12.2014 a rovnako aj v období od 01.01.2013 do 31.12.2013 tieto transakcie so spriaznenými osobami:

- vklady/prijaté pôžičky od spoločníkov na bankový účet pri začatí podnikania
- výbery/poskytnuté pôžičky spoločníkom z bankového účtu
- výbery podielov na zisku spoločnosti
- preplatenie nákladov na spotrebu pohonných hmôt, služieb a poistenia vozidla spoločníkovi, pretože boli uhradené z osobného účtu spoločníka.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

V januári 2015 bol do obchodného registra zapísaný údaj o odkúpení celého obchodného podielu spoločníka Jari Koponena spoločníkom Thomasom Groissenbergerom.

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne iné skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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	5 000	2 500	0	0	7 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	250	0	0	750
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 874	202 250	146 874	0	202 250
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

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	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	500	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98 994	146 874	98 994	0	146 874
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

V bežnom účtovnom období valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia medzi spoločníkov vo výške 146 624 € a prídela do rezervného fondu vo výške 250 €. Do dňa závierky 31.12.2014 boli vyplatené dividendy vo výške 121 179 € z výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia a vo výške 22 535 € z výsledku hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli vyplatené dividendy vo výške 74 459 €.