

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2014 (v €)

Zostavené dňa: 31.03.2015

Schválené dňa:

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: EMPEMONT SLOVAKIA, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Bôrik 7/A, 811 02 Bratislava
 IČO: 44 618 981
 DIČ: 2022779891
 Dátum založenia: 27.01.2009
 Dátum vzniku: 12.02.2009

Hlavné činnosti: 1/ montáž, údržba a servis telekomunikačných zariadení
 2/ výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2014	Zamestnanci k 31.12.2013
1. Priemerný počet	2	2
2. Mzdové náklady (521, 522)	23598	23598
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na soc. zabezp. (524,525,526)	8316	8316
5. Sociálne náklady (527, 528)	246	246
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	32 160	32 160

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť EMPEMONT SLOVAKIA, s.r.o., Bôrik 7/A, 811 02 Bratislava. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2014 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:

Jiří Bolcek - konateľ
 Mgr. Pavel Kuběja - konateľ

Štruktúra spoločníkov:

	Hodnota podielu na základnom imaní v EUR PO	Výška podielu na hlasovacích právach % PO
Jiří Bolcek 428 Dolní Bečva 756 55 Česko	2 500,00	50
Mgr. Pavel Kuběja 555 756 53 Vidče Česko	2 500,00	50

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.

Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 odst.8
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.
6. 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.
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
Osobné MC Wolk.Passat	4 roky	Rovnomerný odpis
Osobné MV Wolk.Golf	4 roky	Rovnomerný odpis

5. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518.

6. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 € sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok. Pri tvorbe odpisového plánu účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzala z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2014			2013
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	1650011	10514	1639497	975165
<i>Neobežný majetok</i>	<i>17567</i>	<i>10514</i>	<i>7053</i>	<i>7053</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>17567</i>	<i>10514</i>	<i>7053</i>	<i>7053</i>
<i>Samost.HVa SHV</i>	<i>17567</i>	<i>10514</i>	<i>7053</i>	<i>7053</i>
<i>Obežný majetok</i>	<i>1631888</i>		<i>1631888</i>	<i>967975</i>
<i>Zásoby – tovar</i>	<i>15715</i>		<i>15715</i>	<i>14649</i>
<i>Krátk.pohl.</i>	<i>750731</i>		<i>750731</i>	<i>212845</i>
Odberatelia (311)	743683		743683	205812
Posk.predd.(314)				
Pohl'.voči spol.				
Daň.pohl'. (341)	5698		5698	4783
Iné pohl'.	1350		1350	2250
<i>Finančné účty</i>	<i>865442</i>		<i>865442</i>	<i>740181</i>
Peniaze (211)	0		0	39
Účty v bankách (221)	865442		865442	740442
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>556</i>		<i>556</i>	<i>137</i>
Náklady BO (381)	556		556	137

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2014	2013
Spolu VI a Záväzky	1639497	975165
<i>Vlastné imanie</i>	<i>321668</i>	<i>155268</i>
<i>Základné imanie (411)</i>	<i>5000</i>	<i>5000</i>
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	<i>500</i>	<i>500</i>
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>		

<i>VH za účt.obdobie</i>	<i>129454</i>	<i>25507</i>
<i>Závazky</i>	<i>1354776</i>	<i>598563</i>
<i>Dlhodobé záväzky</i>	<i>768</i>	<i>296</i>
<i>Dlh.záv.z obch.styku (479)</i>		
<i>Záväzky zo SF (472)</i>	<i>768</i>	<i>296</i>
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>1354008</i>	<i>598267</i>
<i>Dodávateľia (321)</i>	<i>1127194</i>	<i>467795</i>
<i>Prijaté preddavky (324)</i>		
<i>Ostatné záv.(325)</i>		
<i>Nevyf.dodávky (326)</i>		
<i>Záväzky voči spol.(365)</i>	<i>181788</i>	<i>125678</i>
<i>Záväzky voči zamest. (331)</i>	<i>1528</i>	<i>798</i>
<i>Záväzky zo soc.poist.(336)</i>	<i>909</i>	<i>487</i>
<i>Daň.záväzky (341,343)</i>	<i>42589</i>	<i>3509</i>
<i>Daň.záväzky (345)</i>		
<i>Iné záväzky (379)</i>		

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období
Vlastné imanie	155268	1639497
v tom:		
Základné imanie (411)	5000	5000
Vlastné akcie /-/ (252)		
Emisné ážio (412)		
Ostatné kapitalové fondy (413)		
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)		
Zákonný rezervný fond (421)	500	500
Nedeliteľný fond (422)		
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)		
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	124261	149767
Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)		
HV bežného účtovného obdobia	25507	129454

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	25507
Prídelt do zákonného rezervného fondu	
Prídelt na zvýšenie základného imania	

Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	25507
Iné rozdelenie zisku – vyplatenie spoločníkovi	

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	
Pohľadávky po lehote splatnosti	743 683
Záväzky do lehoty splatnosti	
Záväzky po lehote splatnosti	1 127 194

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	532	296
Tvorba	236	236
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	768	532

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2014	2013
1. Výnosy z bežnej činnosti	813555	355386
1.1. Tržby za predaj tovaru	744265	351502
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	69234	3884
1.4. Tržby z predaja DM		

1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		2376
1.6. Finančné výnosy	56	157
2. Mimoriadne výnosy	583	2589
<i>Výnosy spolu</i>	<i>814138</i>	<i>360508</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2014	2013
<i>Prevádzkové N</i>	<i>647640</i>	<i>326921</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)	458351	186348
Spotreba materiálu	9455	4889
Služby	145183	93443
Osobné náklady	32139	32160
Dane a poplatky	599	487
Odpisy		3532
Zostatková cena pred.DM		
Ostatné N	1913	6059
<i>Finančné Náklady</i>	<i>92</i>	<i>193</i>
Kurzové straty		60
Ostatné N	92	123
<i>SPOLU</i>	<i>647732</i>	<i>327114</i>

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2014
Hospodársky výsledok pred zdanením	166401,58
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení	
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona	1 721,86
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku	
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)	
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane	
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona	
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]	

+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)	
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona	
+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)	
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)	
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona	
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	54,85
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve	
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období	126,19
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)	
Základ dane	167 942,40
Odpočet daňovej straty	
Zaplatené preddavky podľa § 42 zákona	3 811,44
Upravený základ dane	