

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

Zostavené dňa: 20.06.2015

Schválené dňa: 22.06.2015

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: VP EKOTEA s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Dobrianskeho 1497/22, 069 01 Snina
IČO: 46 793 518
DIČ: 2023580669
Dátum založenia: 16.08.2012
Dátum vzniku: 16.08.2012

Hlavné činnosti: SKNACE: 47.29.0 ostatný maloobchod s potravinami v špecializovaných predajniach

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2014	Zamestnanci k 31.12.2013
1. Priemerný počet	4	0
2. Mzdové náklady (521, 522)	12365	0
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0	0
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	1933	0
5. Sociálne náklady (527, 528)	682	0
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	14980	0

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 VP EKOTEA s. r.o. 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.

Spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: Valéria Petruňová

Spoločníci: od 16.08.2012 a naďalej trvá
Valéria Petruňová

Valéria Petruňová s upísaným vkladom 5000,00 €, z toho splatené 5000,00 €.

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.
4. 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

6. 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
Technické zhodnotenie prenajatého majetku 1	20 rokov	§28 zrýchlený odpis
Technické zhodnotenie prenajatého majetku 2	20 rokov	§28 zrýchlený odpis
Automobil Yetti	4 roky	§27 rovnomerný odpis
Zariadenie predajne	6 rokov	§28 zrýchlený odpis

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

8. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob účtu 501.

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

10. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

11. 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	70823	6402	64421	56368
<i>Neobežný majetok</i>	<i>42462</i>	<i>6402</i>	<i>36060</i>	<i>34382</i>
<i>Dlhod.NM</i>	<i>32574</i>	<i>4059</i>	<i>28515</i>	<i>31575</i>
Samost.HVa SHV	9888	2343	7545	2807
<i>Obežný majetok</i>	<i>27473</i>	<i>0</i>	<i>27473</i>	<i>21827</i>
<i>Zásoby</i>	<i>22250</i>	<i>0</i>	<i>22250</i>	<i>17542</i>
Tovar	22250	0	22250	17542
Materiál	0	0	0	0
<i>Krátk.pohl'.</i>	<i>4848</i>	<i>0</i>	<i>4848</i>	<i>3104</i>
Odberatelia (311)	2962	0	2962	358
Posk.predd.(314)	0	0	0	0
Pohl'.voči spol.	0	0	0	0
Daň.pohl'. (341,343)	0	0	0	860
Iné pohl'.	1886	0	1886	1886
<i>Finančné účty</i>	<i>375</i>	<i>0</i>	<i>375</i>	<i>1181</i>
Peniaze (211)	296	0	296	1019
Účty v bankách (221)	79	0	79	162
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>888</i>	<i>0</i>	<i>888</i>	<i>159</i>
Náklady BO (381)	554	0	554	159
Príjmy BO (385)	334	0	334	0

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2014	2013
Spolu VI a Závazky	64421	56368
<i>Vlastné imanie</i>	<i>6787</i>	<i>4749</i>
<i>Základné imanie (411)</i>	<i>5000</i>	<i>5000</i>
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	<i>308</i>	<i>0</i>
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	<i>-559</i>	<i>-6320</i>
<i>VH za účt.obdobie</i>	<i>2038</i>	<i>6069</i>
<i>Závazky</i>	<i>57217</i>	<i>51533</i>
<i>Dlhodobé záväzky :</i>	<i>56</i>	<i>0</i>
Závazky zo Sociálneho fondu (472)	56	0

Dlh.záv.z obch.styku (479)	0	0
Zákonné rezervy (323)	0	0
Krátkodobé záväzky	57161	51533
Dodávatelia (321)	3303	58
Prijaté preddavky (324)	0	0
Ostatné záv.(325)	0	0
Nevyf.dodávky (326)	0	0
Záväzky voči spol.(365)	48270	51170
Záväzky voči zamest. (331)	1644	207
Záväzky zo soc.poist.(336)	559	98
Daň.záväzky (343)	3385	0
Ostatné záväzky (379)	0	0
Bankové úvery (46.)	0	0
Časové rozlíšenie (383)	417	86

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účtovnom období 2014	Stav v bežnom účtovnom období 2013	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:	6787	4749	+ 2038
Základné imanie (411)	5000	5000	0
Vlastné akcie +/- (252)	0	0	0
Emisné ážio (412)	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy (413)	0	0	0
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)	0	0	0
Zákonný rezervný fond (421)	3080	0	+ 308
Nedeliteľný fond (422)	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	- 559	- 6320	+ 5761
HV bežného účtovného obdobia	2038	6069	- 4031

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	2038
Z toho	
Prídel do zákonného rezervného fondu	102
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prídel do štatutárnych fondov	0
Prídel do ostatných fondov	0
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	559
Dividendy spoločníkov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0
Iné rozdelenie zisku	0

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

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu	0
V tom	
Úhrada straty z rezervného fondu	0
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Úhrada straty znížením základného imania	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	0
Iná úhrada straty	0

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2613
Pohľadávky po lehote splatnosti	28
Záväzky do lehoty splatnosti	3247
Záväzky po lehote splatnosti	0

b) Záväzky zo sociálneho fondu : spoločnosť nemá náplň.

Text	Suma	
	Bežné obdobie 2014	Predchádzajúce obdobie 2013
Stav sociálneho fondu k 1.1.	0	0
Tvorba	56	0
Čerpanie	0	0
Stav sociálneho fondu k 31.12.	56	0

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2014	2013
1. Výnosy z bežnej činnosti	149326	75431
1.1. Tržby za predaj tovaru	134280	75312
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	15046	119
1.3. Tržby za predaja materiálu	0	0
1.4. Tržby z predaja DM	0	0
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
1.6. Finančné výnosy	0	0
2. Mimoriadne výnosy		
<i>Výnosy spolu</i>	<i>149326</i>	<i>75431</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2014	2013
<i>Prevádzkové Náklady</i>	<i>145557</i>	<i>69125</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)	89348	39392
Spotreba materiálu	10728	9980
Služby	22555	15407
Mzdové náklady	14980	3376
Dane a poplatky	68	8
Odpisy	5322	962
Zostatková cena pred.DM	0	0
Ostatné Náklady - energie	2406	237
Ostatné finančné Náklady	483	87
Úroky	239	0
Ostatné pokuty, penále	150	150
<i>SPOLU</i>	<i>146279</i>	<i>69362</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. Spoločnosť vznikla v bežnom roku, čiže pre porovnanie nemá náplň.

Text	Suma v Eur r.2014	Suma v Eur r.2013
Hospodársky výsledok pred zdanením	+3046	+6069
+ 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	1391	214
+ 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		
+ Obstarávacía 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	150	
- 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		
- 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		
- 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	+4586	+6283
Odpočet daňovej straty	-6	-6283
Upravený základ dane	4580	0
Daň	1008	0