

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

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: Firmware, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: 296, 913 08 Nová Bošáca
IČO: 36335827
DIČ: 202185542
Dátum vzniku: 22.05.2004

Hlavné činnosti: Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia
SKNACE: 70.22.0

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2014	Zamestnanci k 31.12.2013
1. Priemerný počet	0	0
2. Mzdové náklady (521, 522)	0	0
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0	0
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524, 525, 526)	0	0
5. Sociálne náklady (527, 528)	0	0
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	0	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 individuálna účtovná závierka za spoločnosť Firmware, s.r.o. bola zostavená za obdobie od 01. januára do 31. decembra 2012 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 31.12.2012 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Spoločnosť Firmware, s.r.o. nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: Ing. Michal Baláž - konateľ

Spoločníci:

Mgr. Elena Balážová s upísaným vkladom 10523,00 €, z toho splatené 10523,00 €,

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 FIFO. 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. Používa sa rovnomerné odpisovanie.

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 501.

9. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradiť 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	188085	48540	139545	190145
<i>Neobežný majetok</i>	<i>14822</i>	<i>14822</i>	<i>0</i>	<i>14822</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>14822</i>	<i>14822</i>	<i>0</i>	<i>14822</i>
Samost.HVa SHV	14822	14822	0	14822
Obstarávaný dlh. HM	0	0	0	0
<i>Obežný majetok</i>	<i>173263</i>	<i>33718</i>	<i>139545</i>	<i>175323</i>
<i>Krátk.pohl.</i>	<i>173216</i>	<i>33718</i>	<i>139498</i>	<i>173216</i>
Pohl. z obch. styku	9375	9375	0	9375
Posk.predd.(314)	0	0	0	0
Pohl.voči spol.	0	0	0	0
Daň.pohl. (341)	0	0	0	0
Iné pohl.	163841	24343	139498	163841
<i>Finančné účty</i>	<i>47</i>	<i>0</i>	<i>47</i>	<i>2107</i>
Peniaze (211)	0	0	0	0
Účty v bankách (221)	47	0	47	2107
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady BO (381)	0	0	0	0

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2014	2013
Spolu VI a Závazky	139545	190145
<i>Vlastné imanie</i>	<i>298</i>	<i>6100</i>
<i>Základné imanie (411)</i>	<i>10523</i>	<i>10523</i>
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	<i>1052</i>	<i>1052</i>
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	<i>-5475</i>	<i>414</i>
<i>Nerozdelený zisk min. rokov (428)</i>	<i>5393</i>	<i>5393</i>
<i>VH za účt.obdobie</i>	<i>-5802</i>	<i>-5889</i>
<i>Závazky</i>	<i>139247</i>	<i>184045</i>
<i>Dlhodobé záväzky</i>	<i>47344</i>	<i>47344</i>
Dlh. Zmenky (478)	47344	47344
Dlh.záv.z obch.styku (479)	0	0
Záväzky zo SF (472)	0	0
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>91903</i>	<i>132900</i>
Záväzky z obchodného styku (32x)	0	58302
Nevyf.dodávky (326)	0	0
Záväzky voči spol.(365)	91903	23453
Záväzky voči zamest. (331)	0	0
Záväzky zo soc.poist.(336)	0	0
Daň.záväzky (34x)	0	0
Iné záväzky (379)	0	51145
<i>Bankové úvery</i>	<i>0</i>	<i>3801</i>
Bankové úvery dlhodobé (461)	0	3801

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	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:	6100	298	-5802
Základné imanie (411)	10523	10523	0
Vlastné akcie +/- (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)			
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	1052	1052	0
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	5393	5393	0
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-4979	-10868	0
HV bežného účtovného obdobia	-5889	-5802	87

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	-5137
Prídelt do zákonného rezervného fondu	0
Prídelt na zvýšenie základného imania	
Prídelt do štatutárnych fondov	
Prídelt do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5137
Iné rozdelenie zisku	

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

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-4979
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	-4979
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	139498
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky do lehoty splatnosti	139247
Záväzky po lehote splatnosti	

b) Závazky zo sociálneho fondu :

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

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2014	2013
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	161	1003
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	0	0
1.3. Tržby za predaj služby	2750	7576
1.4. Tržby z predaja DM	700	0
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
1.6. Finančné výnosy	0	1
2. Mimoriadne výnosy	0	0
<i>Výnosy spolu</i>	<i>3611</i>	<i>8580</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2014	2013
<i>Prevádzkové N</i>		
Náklady na obstaranie tovaru (504)	150	945
Spotreba materiálu	1872	2139
Služby	5541	2117
Osobné náklady	0	0
Dane a poplatky	0	231
Odpisy	0	8869
Zostatková cena pred.DM	0	0
Ostatné N	722	0
<i>Finančné Náklady</i>		
úroky	0	1
Kurzové straty		
Ostatné N	168	168
<i>SPOLU</i>	<i>8453</i>	<i>14470</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	Suma v Eur r.2013
Hospodársky výsledok pred zdanením	-4842,42	-5889
+ 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	167,02	468,21
+ 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		
+ Obstarávací 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		
- 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	-4675,40	-5420,79
Odpočet daňovej straty	0	0
Upravený základ dane	-4675,40	-5420,79

Daň z príjmov r. 2014	960,00 €
Suma dane považovanej za preddavok (zrážka dane pri kreditných úrokoch na bankovom účte) r. 2014	0,00 €
Splatná daň z príjmov r. 2014	960,00 €

<i>Zostavené dňa:</i>	<i>Podpisový záznam člena</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej</i>	<i>Podpisový záznam osoby</i>
30.06.2015	<i>štatutárneho orgánu účtovnej</i>	<i>za zostavenie účtovnej závierky:</i>	<i>zodpovednej za vedenie</i>
	<i>jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá</i>		<i>účtovníctva:</i>
	<i>je účtovnou jednotkou:</i>		
<i>Schválené dňa:</i>			