

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2015 (v €)

Zostavené dňa: 28.06.2016

Schválené dňa:

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: EMPMONT 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 31.12.2015 | Zamestnanci k 31.12.2014 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Priemerný počet | 2 | 2 |
| 2. Mzdové náklady (521, 522) | 23846 | 23598 |
| 3. Odmeny členom orgánov spol. (523) | | |
| 4. Nákl. na soc. zabezp. (524,525,526) | 8392 | 8316 |
| 5. Sociálne náklady (527, 528) | 143 | 246 |
| Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5) | 32 381 | 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 EMPMONT SLOVAKIA, s.r.o., Bôrik 7/A 811 02 Bratislava. Bola zostavená za obdobie od 01. januára do 31. decembra 2015 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 31.12.2015 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. prenájatý 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 ľarchu 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 | 2015 | | | 2014 |
|-----------------------------|----------------|----------|----------------|----------------|
| | brutto | korekcia | netto | netto |
| Spolu Majetok | 1859883 | | 1859883 | 1639497 |
| <i>Neobežný majetok</i> | <i>7053</i> | | <i>7053</i> | <i>7053</i> |
| <i>Dlhod.HM</i> | <i>7053</i> | | <i>7053</i> | <i>7053</i> |
| <i>Samost.HVa SHV</i> | <i>7053</i> | | <i>7053</i> | <i>7053</i> |
| <i>Obežný majetok</i> | <i>1852830</i> | | <i>1852830</i> | <i>1631888</i> |
| <i>Zásoby – tovar</i> | <i>-21058</i> | | <i>-21058</i> | <i>15715</i> |
| <i>Krátk.pohl.</i> | <i>879079</i> | | <i>879079</i> | <i>750731</i> |
| <i>Odberatelia (311)</i> | <i>876271</i> | | <i>876271</i> | <i>743683</i> |
| <i>Posk.predd.(314)</i> | | | | |
| <i>Pohl. voči spol.</i> | | | | |
| <i>Daň.pohl. (341)</i> | <i>1013</i> | | <i>1013</i> | <i>5698</i> |
| <i>Iné pohl.</i> | <i>1795</i> | | <i>1795</i> | <i>1350</i> |
| <i>Finančné účty</i> | <i>994809</i> | | <i>994809</i> | <i>865442</i> |
| <i>Peniaze (211)</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Účty v bankách (221)</i> | <i>994809</i> | | <i>994809</i> | <i>865442</i> |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | | | | <i>556</i> |
| <i>Náklady BO (381)</i> | | | | <i>556</i> |

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

| Strana pasív | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Spolu VI a Závazky | 1859883 | 1639497 |
| <i>Vlastné imanie</i> | <i>326700</i> | <i>321668</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>41979</i> | <i>129454</i> |
| <i>Závazky</i> | <i>1533183</i> | <i>1354776</i> |
| <i>Dlhodobé záväzky</i> | <i>911</i> | <i>768</i> |
| <i>Dlh.záv.z obch.styku (479)</i> | | |

| | | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Závazky zo SF (472) | | 296 |
| <i>Krátkodobé záväzky</i> | <i>1704794</i> | <i>598267</i> |
| Dodávatelia (321) | 1499461 | 467795 |
| Prijaté preddavky (324) | | |
| Ostatné záv.(325) | | |
| Nevyf.dodávky (326) | | |
| Závazky voči spol.(365) | 147331 | 125678 |
| Závazky voči zamest. (331) | 1515 | 798 |
| Závazky zo soc.poist.(336) | 909 | 487 |
| Daň.závazky (341,343) | 55523 | 3509 |
| Daň.závazky (345) | | |
| Iné záväzky (379) | | |

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 v tom: | 1639497 | 1859883 |
| Základné imanie (411) | 5000 | 5000 |
| Vlastné akcie /-/(252) | | |
| Emisné ážio (412) | | |
| Ostatné kapitálové 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) | 149767 | 279221 |
| Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | | |
| HV bežného účtovného obdobia | 129454 | 41979 |

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 | 129454 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel 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 | 129454 |

| | |
|--|--|
| 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 | 876271 |
| Záväzky do lehoty splatnosti | |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1499461 |

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

| Text | Suma | |
|--------------------------------|---------------|------------------------|
| | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
| Stav sociálneho fondu k 1.1. | 768 | 532 |
| Tvorba | 143 | 236 |
| Čerpanie | | |
| Stav sociálneho fondu k 31.12. | 911 | 768 |

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.2015 |
|--|----------------------|
| Hospodársky výsledok pred zdanením | 54565,75 |
| + sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepenažných 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 | 2664,50 |
| + 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 preyšujú 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 preyšujúca 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 nezahrňané 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 | 16,60 |
| - Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku preyšujú 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 | 57213,65 |
| Odpočet daňovej straty | |
| Zaplatené preddavky podľa § 42 zákona | 12587,00 |
| Upravený základ dane | |