

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2015
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 31.12.2015	Zamestnanci k 31.12.2014
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 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.

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 ľarchu účtu 518.

8. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ľarchu 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	2015	2014
	netto	netto
Spolu Majetok	140237	139545
<i>Neobežný majetok</i>	0	0
<i>Dlhod.HM</i>	0	0
Samost.HVa SHV	0	0
Obstarávaný dlh. HM	0	0
<i>Obežný majetok</i>	140237	139545
<i>Krátk.pohľ.</i>	139498	139498
Pohľ. z obch. styku	0	0
Posk.predd.(314)	0	0
Pohľ.voči spol.	0	0
Daň.pohľ. (341)	0	0
Iné pohľ.	139498	139498
<i>Finančné účty</i>	739	47
Peniaze (211)	0	0
Účty v bankách (221)	739	47
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0
Náklady BO (381)	0	0

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2015	2014
Spolu VI a Závázky	140237	139545
<i>Vlastné imanie</i>	6554	298
<i>Základné imanie (411)</i>	10523	10523
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	1052	1052
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	-11277	-5475
<i>Nerozdeľený zisk min. rokov (428)</i>	5393	5393
<i>VH za účt.obdobie</i>	-6256	-5802
<i>Závázky</i>	133683	139247
<i>Dlhodobé závázky</i>	47344	47344
Dlh. Zmenky (478)	47344	47344
Dlh.záv.z obch.styku (479)	0	0
Závázky zo SF (472)	0	0
<i>Krátkodobé závázky</i>	86339	91903
Závázky z obchodného styku (32x)	0	0
Nevyf.dodávky (326)	0	0
Závázky voči spol.(365)	86339	91903
Závázky voči zamest. (331)	0	0
Závázky zo soc.poist.(336)	0	0
Daň.závázky (34x)	0	0
Iné závázky (379)	0	0
<i>Bankové úvery</i>	0	0
Bankové úvery dlhodobé (461)	0	0

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	298	6554	6256
v tom:			
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)	-10868	-16670	-5802
HV bežného účtovného obdobia	-5802	8218	14020

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	5393
Prídelt do zákonného rezervného fondu	
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	5393
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	-16670
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	-16670
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	133683
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	
	2015	2014
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	47	161
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	0	0
1.3. Tržby za predaj služby	14376	2750
1.4. Tržby z predaja DM	500	700
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
1.6. Finančné výnosy	0	0
2. Mimoriadne výnosy	0	0
Výnosy spolu	14923	3611

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2015	2014
Prevádzkové N		
Náklady na obstaranie tovaru (504)	39	150
Spotreba materiálu	4024	1872
Služby	2603	5541
Osobné náklady	0	0
Dane a poplatky	39	0
Odpisy	0	0
Zostatková cena pred.DM	0	0
Ostatné N	0	722
Finančné Náklady		
úroky	0	0
Kurzové straty	0	
Ostatné N	197	168
SPOLU	6705	8453

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	Suma v Eur r.2014
Hospodársky výsledok pred zdanením	-8021,36	-4842,42
+ 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	121,29	167,02
+ 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		
- 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	8142,65	-4675,40
Odpočet daňovej straty	0	0
Upravený základ dane	8142,65	-4675,40

Daň z príjmov r. 2015	1791,38 €
Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období	831,38 €
Suma dane považovanej za preddavok (zrážka dane pri kreditných úrokoch na bankovom účte) r. 2015	0,00 €
Splatná daň z príjmov r. 2015	960,00 €

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
30.06.2016			
Schválené dňa:			