

Poznámka:

Všetky údaje a informácie, uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách, alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok, alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha, alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Obchodné meno a EMS GoldInvestments SR, s.r.o.

sídlo Piešťanská 3, 917 01 Trnava

Dátum založenia 3.6.2011

Dátum vzniku (podľa obch. registra) 3.6.2011

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
(maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

spprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

spprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

finančný leasing

poskytovanie úverov, alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

spprostredkovanie poskytovania úverov, alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

administratívne služby

vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka = dvaja konatelia

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť neposkytuje neobmedzené ručenie žiadnej inej spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka spoločnosti EMS Gold Investments SR, s.r.o. k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

V spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, nedošlo k prekročeniu dvoch podmienok určujúcich „mikro účtovnú jednotku“.

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 slovenskej meny, t.j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ SÚVAHU A VYKAZ ZISKOV A STRÁT**1. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

Majetok spolu(r. 01 súvahy):29 331€

A. Neobežný majetok	0 €
B. Obežný majetok	29330 €

B. Obežný majetok (r. 14 súvahy)

Položka	Riadok	Stav k31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zásoby	15	16570 €	11 092 €
Dlhodobé pohľadávky	16		
Krátkodobé pohľadávky	17	75 €	28274 €
Finančný majetok	21	12685 €	28 262 €
Spolu		29330 €	67 628 €

Tovar na sklade predstavoval k 31.12.2016 nasledovné položky:

Zlatý zliatok Argor Heraeus	1 g	1 ks
Rakúska mincovka	250 g	1 ks
Zlatý zliatok Argor Heraeus	1 Oz	4 ks
Strieborný zliatok LEV	10 g	1 ks
Strieborný zliatok Argor Heraeus	500 g	1 ks
Filharmonike	1 Oz	1 ks
Strieborný zliatok Argor Heraeus	1000 g	1 ks
Strieborný zliatok Argor Heraeus	100 g	1 ks

V celkovej hodnote 16 570 €.

Nakupované zásoby sú na sklad účtované v obstarávacích cenách.

Krátkodobé pohľadávky:

Spoločnosť vykázala k 31.12.2016 pohľadávky z obchodného styku na účte 311xx v hodnote 74,81 €. Je to pohľadávka po lehote splatnosti (menej ako 150 dní), ktorá bola uhradená nasledovne:

dňa	2.1.2017	45,77 €
dňa	5.1.2017	11,04 €
dňa	5.1.2017	18,00 €

Finančné účty:

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre (r. súvahy 21)

Položka

Pokladňa	571,84 €
Bankový účet bežný	12 113,05 €
Spolu	12 684,89 €

Finančným majetkom môže spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

2. ÚDAJE VYKAZOVANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 24 súvahy): 29 330 €

- A. Vlastné imanie 8 713 €
- B. Záväzky 20 617 €

A. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní (r. 25 súvahy)**

Vlastné imanie predstavuje:

- základné imanie (r. 26 súvahy)	4 750 €
- kapitálový fond (r.29 súvahy)	207 €
- fondy zo zisku (r. 30 súvahy)	10 002 €
- nerozdelený zisk (r. 32 súvahy)	2 830 €
- HV po zdanení (r. 33 súvahy)	- 9 076 €

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

O rozdelení účtovného zisku za rok 2015 rozhodovali konatelia spoločnosti dňa 15.4.2016.

A. Záväzky (r. 34 súvahy)

Položka	riadok	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky	35	13234 €	6 372 €
Dlhodobé rezervy	36		
Dlhodobé bankové úvery	37		
Krátkodobé záväzky	38	7 383 €	43462 €
Krátkodobé rezervy	43		
Bežné bankové úvery	44	0 €	4 €
Krátkodobé finančné výpomoci	45		
		20 617 €	49 838 €

Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti:

Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti (menej ako 150 dní): 4 076,69 €

Záväzky boli uhradené 2.1.2017 = 33,86 €

4.1.2017 = 4 042,83 €

Záväzky voči Daňovému úradu – DPH za 12/2016: 426,47 €

Záväzok bol uhradený dňa 18.1.2017

-daňová licencia 2 880 €

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Výnosy z hospodárskej činnosti spolu (r. 01 výkazu ziskov a strát)**

Najväčšiu položku výnosov z hospodárskej činnosti tvorí **riadok 02 – tržby z predaja tovaru** v hodnote 807 769 € – oblasť odbytu Slovenská republika.

2. Náklady z hospodárskej činnosti spolu (r. 08 výkazu ziskov a strát)

Najväčšiu položku nákladov z hospodárskej činnosti tvorí **riadok 09 – náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru** v hodnote 806 598 € – oblasť nákupu Česká republika.

Prehľad ostatných nákladov

Položka	riadok	31.12.2016	31.12.2015
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	10	131	128
Služby	11	12559	2 478
Ostatné náklady na finančnú činnosť	33	394	342
Spolu		13 084	2 948

IV. DAŇ Z PRÍJMOV

Zákonom č. 463/2013 Z. z. sa s účinnosťou od 1. januára 2014 do zákona o dani z príjmov zaviedol inštitút daňovej licencie. EMS Gold Investments SR, s.r.o. patrí do skupiny, ktorá za zdaňovacie obdobie dosiahla ročný obrat viac ako 500 000 €. Podľa uvedeného zákona platí daňovú licenciu vo výške 2 880 €.

Splatná daň z príjmov sa za rok 2016 počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý mala spoločnosť v záporných číslach. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2016		2015	
	základ	daň 22%	základ	daň 22%
Výsledok hospodárenia				
pred zdanením (r. 35 výkaz ziskov a strát)	-6 195		11 262	
z toho položky				
zvyšujúce HV (r.31 výkaz ziskov a strát)	1			
znižujúce HV (r.24 výkaz ziskov a strát)	1		1	
		-1 363		2 477

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka		2016	2015
Daň z príjmov	vypočítaná	-1 362,99	2 477,44
Daňová licencia	r.36 výkaz ziskov a strát	2 880	2 880

Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň – výpočet na rok 2016

Vypočítaná „daň z príjmov“ v spoločnosti EMS Gold Investment SR s.r.o. bola v záporných číslach. Spoločnosť preddavky na daň z príjmov neplatí.

V. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.