

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 Gold Investments 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 31.12.2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2017 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): 29 550 €

| | |
|---------------------|----------|
| A. Neobežný majetok | 0 € |
| B. Obežný majetok | 29 550 € |

B. Obežný majetok (r. 14 súvahy)

| Položka | Riadok | Stav k31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|-----------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Zásoby | 15 | 13 319 € | 16570 € |
| Dlhodobé pohľadávky | 16 | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 17 | 1 223 € | 75 € |
| Finančný majetok | 21 | 15 008 € | 12 685 € |
| Spolu | | 29 550 € | 29 330 € |

Tovar na sklade predstavoval k 31.12.2017 nasledovné položky:

| | | |
|----------------------------------|-------|------|
| Zlatý zliatok Argor Heraeus | 1 g | 1 ks |
| Rakúska mincovka | 250 g | 1 ks |
| Zlatý zliatok Argor Heraeus | 1 Oz | 4 ks |
| Argor Heraeus | 5 g | 1 ks |
| Strieborný zliatok LEV | 10 g | 1 ks |
| Strieborný zliatok Argor Heraeus | 500 g | 3 ks |
| Strieborný zliatok Argor Heraeus | 100 g | 1 ks |

V celkovej hodnote 13 319 €.

Nakupované zásoby sú na sklad účtované v obstarávacích cenách.

Krátkodobé pohľadávky:

Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 pohľadávku z obchodného styku na účte 311xx v hodnote 299,38€. Je to pohľadávka po lehote splatnosti (menej ako 150 dní) , ktorá bola uhradená 15.1.2018.

Finančné účty:

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

Položka

Pokladňa 121,80 €

Bankový účet bežný 14 886,46 €

Spolu 15 008,26 €

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): 29 550 €

A. Vlastné imanie - 1 955 €

B. Záväzky 31 505 €

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

Vlastné imanie predstavuje:

- základné imanie (r. 26 súvahy) 4 750 €

- kapitálové fondy (r.29 súvahy) 207 €

- fondy zo zisku (r. 30 súvahy) 3 757 €

- neuhradená strata (r. 32 súvahy)

-HV za účtovné obdobie (r.33 súvahy) - 10 669 €

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Hospodársky výsledok za rok 2016 bol záporný. Dňa 3.4.2017 zobrali uvedenú skutočnosť konatelia na vedomie.

A. Závazky (r. 34 súvahy)

| Položka | riadok | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|------------------------------|--------|------------|------------|
| Dlhodobé záväzky | 35 | 22 496 € | 13 234 € |
| Dlhodobé rezervy | 36 | | |
| Dlhodobé bankové úvery | 37 | | |
| Krátkodobé záväzky | 38 | 9 009 € | 7 383 € |
| Krátkodobé rezervy | 43 | | |
| Bežné bankové úvery | 44 | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 45 | | |
| | | 31 505 € | 20617 € |

Závazky z obchodného styku do lehoty splatnosti:

Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti (menej ako 150 dní): 5 447 €

Závazky boli uhradené 4.1.2018 = 40,65 €

5.1.2018 = 4 256,35 €

30.1.2018 = 1 150 €

Závazky voči Daňovému úradu – DPH za 12/2017: 682,05 €

Závazok bol uhradený dňa 19.1.2018

-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 1 143 456€ – 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 1 152 085 € – oblasť nákupu Česká republika.

Prehľad ostatných nákladov

| Položka | riadok | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 10 | 183 | 131 |
| Služby | 11 | 2 455 | 12 559 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 33 | 491 | 394 |
| Spolu | | 3 129 | 13 084 |

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 2017 počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý mala spoločnosť v záporných číslach. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

| Položka | 2017 | | 2016 | |
|--|---------|---------|--------|---------|
| | základ | daň 21% | základ | daň 22% |
| Výsledok hospodárenia | | | | |
| pred zdanením (r. 35 výkaz ziskov a strát) | - 7 789 | | -6 195 | |
| z toho položky | | | | |
| zvyšujúce HV (r.31 výkaz ziskov a strát) | | | 1 | |
| znižujúce HV (r.24 výkaz ziskov a strát) | | | 1 | |
| | | -1 636 | | -1 363 |

Odsúhlasenie dane z príjmov

| Položka | | 2017 | 2016 |
|-----------------|---------------------------|-----------|-----------|
| Daň z príjmov | vypočítaná | -1 635,69 | -1 362,99 |
| Daňová licencia | r.36 výkaz ziskov a strát | 2 880 | 2 880 |

Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň – výpočet na rok 2017

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 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

EMS Gold Investments SR s.r.o.

IČO: 46 157 336

DIČ: SK2023278147

Poznámky k ÚČ MÚJ

K 31.12.2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých €, ak nie je uvedené inak)